

天津津滨发展股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-41

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人华志忠、主管会计工作负责人郝波及会计机构负责人(会计主管人员)李建民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	166

释义

释义项	指	释义内容
公司、我公司、本公司、津滨发展	指	天津津滨发展股份有限公司
中国证监会	指	天津证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
大股东、泰达建设集团	指	天津泰达建设集团有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	津滨发展	股票代码	000897
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津津滨发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	津滨发展		
公司的法定代表人	华志忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于志丹	
联系地址	天津河西区体北道 36 号 D 座天津津滨发展股份有限公司 312	天津河西区体北道 36 号 D 座天津津滨发展股份有限公司 312
电话	022-66223200	022-66223200
传真	022-66223273	022-66223273
电子信箱	yuzhidan@jbdc.com.cn	yuzhidan@jbdc.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	天津经济技术开发区黄海路 98 号二区 B 座 1 门 501 室
公司注册地址的邮政编码	300457
公司办公地址	天津河西区体北道 36 号 D 座天津津滨发展股份有限公司
公司办公地址的邮政编码	300000
公司网址	HTTP://WWW.JBDC.COM.CN
公司电子信箱	ZM@TEDA.TJ.CN
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 03 月 29 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司对办公地址进行了变更,详情请见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 天津津滨发展股份有限公司关于办公地址变更的公告(2016-02)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	408,980,054.63	164,516,934.71	148.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,588,417.36	-74,762,389.80	132.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,299,456.81	-75,989,580.75	130.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	372,651,874.88	18,739,155.80	1,888.63%
基本每股收益（元/股）	0.0152	-0.0462	132.89%
稀释每股收益（元/股）	0.0152	-0.0462	132.89%
加权平均净资产收益率	1.95%	-5.37%	7.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,466,122,382.01	6,290,936,566.27	2.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,276,495,563.63	1,251,893,121.08	1.97%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-40,803.35	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,749,085.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,249,753.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,271,865.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	153,822.17	
减：所得税影响额	613,634.44	
少数股东权益影响额（税后）	-1,062,602.57	
合计	1,288,960.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

管理层讨论与分析

2016年上半年公司实现营业收入4.09亿元，较2015年同期大幅提高，主要是由于2016年房地产市场向好，公司境界梅江H6项目销售良好并确认收入所致，另外上年同期营业收入在2015年半年报时将贸易收入按总额法列报，根据有关机构建议并对照会计准则相关内容，将2015年度贸易收入调整为净额法列报，调减贸易收入，因此本报告上年同期营业收入、营业成本均做相应的调整。本报告期归属津滨公司所有的净利润2458.84万元，也主要是境界梅江H6项目确认销售收入，盈利所致。

1、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明						
序号	项目	期末数	期初数	较年初增加	增幅	变动较大原因
1	预付款项	17,866,538.02	28,248,075.63	-10,381,537.61	-36.75%	报告期内预付工程款结转成本所致
2	其他流动资产	78,629,953.32	44,919,907.73	33,710,045.59	75.04%	报告期内境界梅江销售增加预交税金所致
3	应付职工薪酬	17,229,441.35	37,289,667.99	-20,060,226.64	-53.80%	报告期内支付员工薪酬及离职补偿费所致
4	应付利息	3,036,184.03	5,789,500.00	-2,753,315.97	-47.56%	报告期内财务成本降低所致
		本期数	上年同期数	较上期增加	增幅	变动较大原因
5	营业收入	408,980,054.63	164,516,934.71	244,463,119.92	148.59%	报告期内境界梅江二期（H6）项目销售收入大幅增加所致
6	营业成本	251,016,215.10	116,607,458.74	134,408,756.36	115.27%	报告期内境界梅江二期（H6）项目销售收入大幅增加所致
7	营业税金及附加	52,347,117.05	-4,532,604.97	56,879,722.02	1254.90%	报告期内境界梅江二期（H6）项目销售收入大幅增加所致
8	销售费用	22,350,423.02	14,848,617.25	7,501,805.77	50.52%	本报告期公司结转的营销费用、广告宣传费增加所致。
9	财务费用	18,445,269.99	63,281,297.49	-44,836,027.50	-70.85%	报告期内贷款减少、资金成本降低所致
10	资产减值损失	-5,399,558.50	7,928,846.63	-13,328,405.13	-168.10%	报告期内收回应收款项，坏账准备转回所致
11	投资收益	-2,042,378.38	1,106,174.51	-3,148,552.89	-284.63%	报告期内联营企业粤阳公司上半年经营损益造成的投资损失所致
12	加：营业外收入	5,069,991.26	178,611.43	4,891,379.83	2738.56%	报告期内收到下属企业专项税收减免以及下属物业公司收取违约金所致
13	减：营业外支出	5,633,574.73	15,483.83	5,618,090.90	36283.60%	报告期内下属企业捐赠支出所致

2、截止2016年6月底，公司房地产储备、开发、销售及融资情况

(1)、公司土地储备情况

地块	位置	规划用途	新增土地面积 (m ²)	待开发土地面积 (m ²)	计容建筑面积 (m ²)	预计开工时间
境界梅江H1地块	西青区友谊南路与外环线交口	城镇住宅用地		162,549.00	91100	
境界梅江H2地块	西青区友谊南路与外环线交口	城镇住宅用地		115,259.10	95500	2016年9月
境界梅江H3地块	西青区友谊南路与外环线交口	城镇住宅用地		55,625.30	73800	
境界梅江H4地块	西青区友谊南路与外环线交口	城镇住宅用地		41,798.40	65500	2016年9月
境界梅江P1地块	西青区友谊南路与外环线交口	商务金融用地		50,105.00	80000	
境界梅江P5地块	西青区友谊南路与外环线交口	公共设施用地		4,012.00		
津汇红树湾B1地块	泉州市洛江区万安街道万福社区	住宅、商服用地		29,789.00	74999	2017年1月

(2)、公司房地产开发情况

项目名称	位置	规划用途	占地面积 (m ²)	计容建筑面积 (m ²)	新开工面积 (m ²)	施工面积 (m ²)
津汇红树湾项目A	泉州市洛江区万安街道万福社区	住宅、商服用地	30264	102885.59		128422.79
津汇红树湾项目B2	泉州市洛江区万安街道万福社区	住宅、商服用地	28829	128739.18		52235.52
项目名称	竣工面积 (m ²)	预计总投资金额 (万元)	实际投资金额 (万元)	开工日期	完工日期	母公司股东占权益比例 (%)
津汇红树湾项目A		104634	77850.94	2013年12月	2016年10月	60%
津汇红树湾项目B2		121891	61218.63	2015年7月	2018年12月	60%

(3)、公司房地产销售情况

项目名称	位置	规划用途	可供出售面积 (m ²)	本年预售面积 (m ²)	累计预售面积 (m ²)	本年结算面积 (m ²)	累计结算面积 (m ²)	母公司股东占权益比例 (%)
境界梅江一期H5	西青区友谊南路与外环线交口	城镇住宅用地	101,072.74	269.45	100,308.07	230.92	99,857.12	100%
境界梅江二期H6	西青区友谊南路与外环线交口	城镇住宅用地	54,809.68	26,397.57	53,482.65	17,237.48	40,568.24	100%
津汇红树湾项目A	泉州市洛江区万安街道万福社区	住宅、商服用地	100,999.97	11,960.00	79,009.00			60%
津汇红树湾项目B2 (15#-17#)	泉州市洛江区万安街道万福社区	住宅、商服用地	36,363.85	15,168.00	15,168.00			60%

(4)、融资情况

A、银行贷款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额
招商银行	2015-12-30	2016-12-29	人民币	5.00%	60,000,000.00
交通银行	2016-3-25	2017-3-23	人民币	4.80%	120,000,000.00
交通银行	2016-5-31	2017-5-30	人民币	4.80%	100,000,000.00
锦州银行	2015-7-31	2016-7-30	人民币	5.34%	110,000,000.00
锦州银行	2015-8-4	2016-7-30	人民币	5.34%	40,000,000.00

华夏银行	2016-6-29	2017-6-28	人民币	5.00%	100,000,000.00
农村商业	2015-7-14	2016-7-13	人民币	6.06%	100,000,000.00
农村商业	2016-6-13	2017-6-12	人民币	5.44%	150,000,000.00
农村商业	2016-3-10	2017-3-9	人民币	5.44%	100,000,000.00
农村商业	2016-2-3	2016-12-21	人民币	5.44%	45,000,000.00
北京银行	2016-3-15	2017-3-7	人民币	5.22%	100,000,000.00
北京银行	2016-3-15	2017-3-7	人民币	5.22%	100,000,000.00
建设银行	2015-12-17	2016-11-27	人民币	5.44%	5,000,000.00
短期借款合计					1,130,000,000.00
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额
交通银行	2015-1-30	2017-1-29	人民币	6.60%	78,500,000.00
兴业银行	2014-7-31	2016-7-30	人民币	10.02%	41,000,000.00
齐鲁银行	2015-12-18	2016-11-20	人民币	5.70%	8,000,000.00
齐鲁银行	2015-12-18	2017-5-20	人民币	5.70%	8,000,000.00
一年内到期的长期借款合计					135,500,000.00
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额
齐鲁银行	2015-12-18	2018-11-15	人民币	5.70%	56,000,000.00
华夏银行	2015-9-11	2017-7-25	人民币	9.60%	450,000,000.00
长期借款合计					506,000,000.00
银行贷款总计					1,771,500,000.00

B、信托融资

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额
北方国际信托股份有限公司	2015/5/15	2018/5/11	人民币	10.50%	500,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司	2016/6/29	2019/6/28	人民币	5.70%	150,000,000.00
合计					650,000,000.00

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	408,980,054.63	164,516,934.71	148.59%	本报告期境界梅江项目销售大幅增加所致
营业成本	251,016,215.10	116,607,458.74	115.27%	本报告期境界梅江项目销售大幅增加所致
销售费用	22,350,423.02	14,848,617.25	50.52%	本报告期公司结转的营销费用、广告宣传费增加所致。
管理费用	25,868,143.77	24,606,886.15	5.13%	
财务费用	18,445,269.99	63,281,297.49	-70.85%	报告期内贷款减少、资金成本降低所致
所得税费用	21,190,005.31	13,752,510.91	54.08%	本报告期境界梅江项目销售房产所致
经营活动产生的现金流量净额	372,651,874.88	18,739,155.80	1,888.63%	本报告期境界梅江项目销售收到售房款所致
投资活动产生的现金流量净额	-183,538.39	12,028,319.91	-101.53%	上期下属津和公司收回理财款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-165,889,273.59	-498,398,401.49	66.72%	上期偿还债务支付现金较大所致
现金及现金等价物净增加额	206,579,062.90	-467,630,925.78	144.18%	本报告期境界梅江项目销售收到售房款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年上半年公司实现营业收入4.09亿元，较2015年同期大幅提高，主要是由于2016年房地产市场向好，公司境界梅江H6项目销售良好并确认收入所致，另外上年同期营业收入在2015年半年报告时将贸易收入按总额法列报，根据有关机构建议并对照会计准则相关内容，将2015年度贸易收入调整为净额法列报，调减贸易收入，因此本报告上年同期营业收入、营业成本均做相应的调整。本报告期归属津滨公司所有的净利润2458.84万元，也主要是境界梅江H6项目确认销售收入，盈利所致。

三、主营业务构成情况（占公司营业收入总额或营业利润总额 10%以上的业务经营活动）

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
房地产销售	355,376,989.41	210,690,888.32	40.71%	216.31%	180.36%	7.60%
物业管理	45,171,818.41	38,481,236.48	14.81%	-1.50%	-2.89%	1.22%
分产品						
体院北蕴逸园	60,114,704.39	37,659,092.89	37.35%	5.35%	-8.97%	9.86%
滨海国际	1,038,350.92	64,082.39	93.83%	-87.27%	-98.13%	35.79%
境界梅江一期 (H5)	4,005,013.71	2,711,231.62	32.30%	-91.50%	-91.07%	-3.29%
境界梅江二期 (H6)	290,218,920.39	170,256,481.42	41.34%			
物业管理	45,171,818.41	38,481,236.48	14.81%	-1.50%	-2.89%	1.22%
分地区						
天津	400,548,807.82	249,172,124.80	37.79%	153.17%	117.09%	10.34%

四、核心竞争力分析

长期以来，公司一直秉承以住宅产品开发为主导，深耕天津，布局中心城区和滨海新区的企业发展战略。

近年来，随着房地产行业集中度的提高和土地价值的攀升，津滨公司受自身整体开发水平不高、经营规模较小及可供开发土地储备资源较少的限制，面临的经营压力逐年加大。而公司原有的组织架构是为了适应全国化发展而设置的，继续维持这种架构，无疑将会增大公司的管理成本，同时工作效率也无法应对市场的快速变化。基于此，公司在2015年底和2016年初果断实施了机构调整和人员优化精简、引入竞争机制、实行内部全员竞聘上岗的一系列改革措施。经过改革和调整，不仅业务部门全部下沉到项目公司，行政管理和后勤辅助部门也实现了与项目公司的合属办公，公司运作层级和工作效率大幅提高。通过这次组织机构调整，公司在立足做好现有待开发项目前提下，逐步提升企业综合运营能力和管理水平，集中有限的专业人员力量，压缩管理层级，裁撤冗员，使得公司的工作效率，工作作风获得较大的改观，专业化水平有所提高，市场化的经营理念得到增强。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津津滨雅都置业发展有限公司	子公司	房地产	房地产开发销售	100,000,000.00	175,293,317.70	163,148,351.40		-359,459.66	-389,594.86
天津津滨创辉发展有限公司	子公司	房地产	房地产开发销售	320,000,000.00	497,750,294.95	438,018,268.18	40.50	-1,077,505.17	-1,077,505.17
天津津滨联合物业管理有限公司	子公司	物业	物业管理和服务	6,000,000.00	75,858,586.32	30,840,867.31	47,976,915.65	-983,088.78	1,743,011.38
天津津滨时代置业投资有限公司	子公司	房地产	房地产开发销售	800,000,000.00	2,267,545,879.94	1,015,911,550.79	294,223,934.10	69,208,494.30	51,469,592.68
天津津滨科技工业园投资有限公司	子公司	房地产	房地产开发销售	200,000,000.00	186,672,336.57	123,379,761.23	4,411,446.14	6,610,045.05	6,601,882.25
天津滨泰置业有限公司	子公司	房地产	房地产开发及商品房销售	450,000,000.00	652,756,065.85	607,727,798.53	60,114,704.39	11,563,313.52	8,672,485.14
深圳津滨津鹏投资有限公司	子公司	投资	投资兴办实业	150,000,000.00	155,619,330.00	155,619,330.00		2,905,857.07	2,905,857.07
天津津和股权投资基金管理有限公司	子公司	投资	投融资管理及相关咨询服务	10,000,000.00	20,975,790.59	11,348,778.76		-970,048.92	592,280.13
天津津滨富通投资有限公司	子公司	投资	房地产项目投资、咨询	152,000,000.00	186,761,301.64	186,757,513.09		-4,276.37	-33,809.56

天津建金成贸易有限公司	子公司	贸易	商品贸易	50,000,000.00	430,519,376.26	62,730,310.96	1,709,402.03	1,480,928.23	1,136,300.08
天津津滨汉兴投资有限公司	子公司	房地产	房地产项目投资、开发	30,000,000.00	140,311,807.78	-21,584,618.82		-3,548,810.81	-3,548,810.81
天津建金益利投资有限公司	子公司	房地产	房地产信息咨询、土地整理	70,000,000.00	1,335,295,608.13	64,472,601.44		20,057.65	20,057.65
福建津汇房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发销售	592,450,000.00	1,817,805,411.05	536,639,833.19		-5,124,405.03	-10,124,405.03
天津津滨建泰投资发展有限公司	子公司	房地产	房地产项目投资、咨询	105,000,000.00	119,718,697.53	119,718,697.53		22,858.54	22,858.54
泉州市津联物业管理有限公司	子公司	物业	物业管理	1,000,000.00	174,519.99	-2,435,480.02		-889,125.32	-889,125.32

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
泉州津汇红树湾项目	314,164	12,029	172,480		项目尚未达到确认收入条件		
合计	314,164	12,029	172,480	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证交所股票上市规则》及其他相关法律、法规的要求，不断加强公司法人治理，规范公司运作，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作制度》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》对公司治理结构作出规范外，在内部财务管理上制定了《公司会计制度》、《对分公司、控股子公司财务管理规定》、《费用管理细则》等制度，在业务管理上为各家下属公司统一制定了管理制度，在内部行政人事管理、安全生产方面都做了较为细致的规定。

公司的《公司章程》符合《公司法》、《证券法》及中国证监会和交易所的有关规定、董事会授权合理合规，历次章程修改符合法定程序并办理了相应变更登记；公司组织机构健全、设计基本合理有效。

公司在日常经营管理中，严格遵守各项制度，通过制度的严格执行使公司法人治理结构及内控制度更加完善，提高了公司的规范运作水平，公司建立了ERP综合管理平台，本年度继续深化ERP系统的建设和应用，并利用公司ERP系统对现有内部控制制度进行梳理、修订和完善，建立一套以战略管控、财务管控、运营管控为主的管控体系，以实现内部控制的目标。对公司长远稳定发展将发挥至关重要的作用。通过上述制度的完善，我公司的内控水平得到进一步提高。

年内公司依据董事人员的变更情况对董事会专门委员会的人员组成进行了调整，保障各专业委员会的顺畅运作行，保证了公司较高的治理水平。

未来公司董事会将根据监管部门的有关规定，进一步修订和完善公司各项制度，进一步加强各专业委员会和独立董事的作用，进一步提高董事会决策的科学性和民主性。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
惠州市粤阳房地产开发有限公司	本公司之控股子公司持有其 49% 的股权	借款	否	3,634.23	127.98	3,762.21	12.00%	125.2	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		利息 124.98 万元增加了本公司利润							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
福建省汇龙生物科技有限公司	该公司的控股股东为本公司之子公司津汇的股东	借款	1,349.24	82.01		14.50%	82.01	1,431.25
汇龙集团(泉州)实业投资	持有本公司控股子公司	借款	2,232.81	107.13	1,000	14.50%	107.13	1,339.94

有限公司	福建津汇房地 产开发公 司 30% 股权							
------	----------------------------	--	--	--	--	--	--	--

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
福建津汇房地产开发有限公司	2014 年 08 月 01 日	10,200	2014 年 07 月 31 日	2,460	连带责任保证	截止 2016 年 7 月 24 日	否	否
福建津汇房地产开发有限公司	2015 年 05 月 15 日	30,000	2015 年 05 月 15 日	30,000	连带责任保证	截止 2018 年 5 月 11 日	否	否
天津建金成贸易股份有限公司	2015 年 12 月 17 日	2,000	2015 年 12 月 25 日	2,000	连带责任保证	截止 2016 年 12 月 24 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			42,200	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				34,460
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			42,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				34,460
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				27%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	天津泰达建设集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺;"本公司及其持有权益达 51% 以上的子公司(附属公司)今后不会直接或间接的以任何方式(包括但不限于自营或合资或联营)参与或进行与股份公司拟定业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本公司及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与股份公司生产经营构成竞争的业务,本公司会将	1998 年 07 月 31 日	长期有效	持续承诺、履行正常

		上述商业机会给予股份公司。			
	天津泰达建设集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺泰达建设承诺在同一项目上与津滨发展建立协商机制,避免与公司形成竞争,在公司从事主营业务的地区内(或构成销售竞争或产品竞争同一区域内),承诺不利用对公司的股东地位,导致对公司业务不利的投资决策,该项承诺将持续有效,直至泰达建设不处于津滨发展的控股地位为止。	2007年07月31日	长期有效	持续承诺、履行正常
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	145,415	0.01%				-74,040	-74,040	71,375	0.00%
3、其他内资持股	145,415	0.01%				-74,040	-74,040	71,375	0.00%
境内自然人持股	145,415	0.01%				-74,040	-74,040	71,375	0.00%
二、无限售条件股份	1,617,126,819	99.99%				74,040	74,040	1,617,200,859	100.00%
1、人民币普通股	1,617,126,819	99.99%				74,040	74,040	1,617,200,859	100.00%
三、股份总数	1,617,272,234	100.00%				0	0	1,617,272,234	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司副总经理曹嵘于2015年8月5日从公司辞职，引起有限售流通股减少。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	123,810	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天津泰达建设集团有限公司	国有法人	20.92%	338,312,340	0	0	338,312,340	质押	170,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	4.50%	72,818,000	0	0	72,818,000		
源润控股集团股份有限公司	境内非国有法人	2.21%	35,706,486	0	0	35,706,486	质押	35,706,486
							冻结	35,706,486
天津泰达投资控股有限公司	国有法人	2.01%	32,460,442	0	0	32,460,442		
工银瑞信基金-农业银行-工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	1.34%	21,728,800	0	0	21,728,800		
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	其他	1.34%	21,728,800			21,728,800		
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	其他	1.34%	21,728,800			21,728,800		
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	其他	1.34%	21,728,800			21,728,800		
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	其他	1.34%	21,728,800			21,728,800		
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	其他	1.34%	21,728,800			21,728,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末，上述公司股东中天津泰达投资控股有限公司和天津泰达建设集团有限公司属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
天津泰达建设集团有限公司	338,312,340	人民币普通股	3,383,123,340
中央汇金资产管理有限责任公司	72,818,000	人民币普通股	72,818,000
源润控股集团股份有限公司	35,706,486	人民币普通股	35,706,486
天津泰达投资控股有限公司	32,460,442	人民币普通股	32,460,442
工银瑞信基金-农业银行-工银瑞信中证金融资产管理计划	21,728,800	人民币普通股	21,728,800
南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划	21,728,800	人民币普通股	21,728,800
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	21,728,800	人民币普通股	21,728,800
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	21,728,800	人民币普通股	21,728,800
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	21,728,800	人民币普通股	21,728,800
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	21,728,800	人民币普通股	21,728,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期末，上述公司股东中天津泰达投资控股有限公司和天津泰达建设集团有限公司属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张玉利	独立董事	离任	2016 年 05 月 16 日	主动离职
段咏	独立董事	被选举	2016 年 05 月 16 日	补选
刘志远	独立董事	被选举	2016 年 05 月 16 日	补选
吴志宽	监事	离任	2016 年 05 月 16 日	主动离职
郭长柏	监事	被选举	2016 年 05 月 16 日	补选
闻晓军	副总经理	解聘	2016 年 04 月 29 日	工作变动

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天津津滨发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	946,151,200.33	739,571,994.96
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	90,697,428.64	82,636,786.19
预付款项	17,866,538.02	28,248,075.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,978,975.91	199,133,726.80
买入返售金融资产		
存货	4,781,299,389.79	4,806,357,541.22
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,629,953.32	44,919,907.73
流动资产合计	6,076,623,486.01	5,900,868,032.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	140,197,424.98	140,197,424.98
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	197,558,246.57	200,397,083.12
投资性房地产		
固定资产	10,618,919.92	8,341,400.91
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	254,758.12	215,929.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	696,984.80	744,133.52
递延所得税资产	40,172,561.61	40,172,561.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	389,498,896.00	390,068,533.74
资产总计	6,466,122,382.01	6,290,936,566.27
流动负债：		
短期借款	1,130,000,000.00	1,285,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	355,234,003.41	391,953,659.04

预收款项	1,904,766,703.47	1,653,287,343.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,229,441.35	37,289,667.99
应交税费	84,655,826.08	72,461,722.91
应付利息	3,036,184.03	5,789,500.00
应付股利	10,582,913.96	10,582,913.96
其他应付款	76,118,655.74	83,132,616.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	135,500,000.00	87,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,717,123,728.04	3,626,497,423.58
非流动负债：		
长期借款	1,156,000,000.00	1,092,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	115,501.38	126,492.33
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,281,961.91	7,281,961.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,163,397,463.29	1,099,408,454.24
负债合计	4,880,521,191.33	4,725,905,877.82
所有者权益：		
股本	1,617,272,234.00	1,617,272,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	309,650,785.39	309,636,760.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,940,033.27	64,940,033.27
一般风险准备		
未分配利润	-715,367,489.03	-739,955,906.39
归属于母公司所有者权益合计	1,276,495,563.63	1,251,893,121.08
少数股东权益	309,105,627.05	313,137,567.37
所有者权益合计	1,585,601,190.68	1,565,030,688.45
负债和所有者权益总计	6,466,122,382.01	6,290,936,566.27

法定代表人：华志忠

主管会计工作负责人：郝波

会计机构负责人：李建民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	388,687,259.68	274,111,269.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,945,363.05	50,883,068.42
预付款项	368,121,422.00	278,621,422.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	822,642,867.77	1,100,115,541.42
存货	58,903,587.63	61,599,758.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,691,300,500.13	1,765,331,060.24
非流动资产：		

可供出售金融资产	35,562,484.98	35,562,484.98
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,235,594,510.00	3,235,594,510.00
投资性房地产		
固定资产	4,801,051.94	2,469,394.81
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	112,233.01	186,633.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	696,984.80	740,097.20
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,276,767,264.73	3,274,553,120.02
资产总计	4,968,067,764.86	5,039,884,180.26
流动负债：		
短期借款	1,125,000,000.00	1,280,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,771,307.65	21,771,458.84
预收款项	795,368.56	817,006.22
应付职工薪酬	8,080,378.05	14,738,737.85
应交税费	11,857,046.24	15,411,108.61
应付利息	1,836,184.03	2,607,500.00
应付股利	982,913.96	982,913.96
其他应付款	2,034,887,248.20	2,041,799,744.70
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	94,500,000.00	17,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	3,291,710,446.69	3,395,128,470.18
非流动负债：		
长期借款	206,000,000.00	142,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	115,501.38	126,492.33
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	206,115,501.38	142,126,492.33
负债合计	3,497,825,948.07	3,537,254,962.51
所有者权益：		
股本	1,617,272,234.00	1,617,272,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	660,070,043.13	660,056,017.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,940,033.27	64,940,033.27
未分配利润	-872,040,493.61	-839,639,067.46
所有者权益合计	1,470,241,816.79	1,502,629,217.75
负债和所有者权益总计	4,968,067,764.86	5,039,884,180.26

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	408,980,054.63	164,516,934.71

其中：营业收入	408,980,054.63	164,516,934.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	364,627,610.43	222,740,501.29
其中：营业成本	251,016,215.10	116,607,458.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	52,347,117.05	-4,532,604.97
销售费用	22,350,423.02	14,848,617.25
管理费用	25,868,143.77	24,606,886.15
财务费用	18,445,269.99	63,281,297.49
资产减值损失	-5,399,558.50	7,928,846.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,042,378.38	1,106,174.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,838,836.55	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,310,065.82	-57,117,392.07
加：营业外收入	5,069,991.26	178,611.43
其中：非流动资产处置利得	22,566.61	
减：营业外支出	5,633,574.73	15,483.83
其中：非流动资产处置损失	63,369.96	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,746,482.35	-56,954,264.47
减：所得税费用	21,190,005.31	13,752,510.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,556,477.04	-70,706,775.38
归属于母公司所有者的净利润	24,588,417.36	-74,762,389.80
少数股东损益	-4,031,940.32	4,055,614.42

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,556,477.04	-70,706,775.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,588,417.36	-74,762,389.80
归属于少数股东的综合收益总额	-4,031,940.32	4,055,614.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0152	-0.0462
（二）稀释每股收益	0.0152	-0.0462

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：华志忠

主管会计工作负责人：郝波

会计机构负责人：李建民

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,712,101.98	10,045,614.12
减：营业成本	779,595.85	4,556,542.44
营业税金及附加	8,076,921.55	778,444.87
销售费用	95,221.77	2,087,574.47
管理费用	14,244,258.25	18,605,895.45
财务费用	14,330,349.22	57,272,606.10
资产减值损失	-1,616,188.99	9,699,580.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	796,458.17	1,100,728.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-32,401,597.50	-81,854,300.51
加：营业外收入	24,862.09	
其中：非流动资产处置利得	22,185.39	
减：营业外支出	24,690.74	70.95
其中：非流动资产处置损失	24,690.74	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-32,401,426.15	-81,854,371.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-32,401,426.15	-81,854,371.46
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-32,401,426.15	-81,854,371.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	661,632,443.04	380,876,870.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	123,034,539.71	134,886,821.16
经营活动现金流入小计	784,666,982.75	515,763,692.13
购买商品、接受劳务支付的现金	143,892,613.33	211,055,607.24
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,584,474.35	49,363,209.90
支付的各项税费	109,736,925.18	98,383,839.33
支付其他与经营活动有关的现金	101,801,095.01	138,221,879.86
经营活动现金流出小计	412,015,107.87	497,024,536.33
经营活动产生的现金流量净额	372,651,874.88	18,739,155.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	796,458.17	805,678.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,315.44	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	902,020,400.00	819,415,594.10
投资活动现金流入小计	902,866,173.61	820,221,272.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,029,312.00	172,409.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	902,020,400.00	808,020,544.00
投资活动现金流出小计	903,049,712.00	808,192,953.00
投资活动产生的现金流量净额	-183,538.39	12,028,319.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	965,000,000.00	1,610,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,025.19	

筹资活动现金流入小计	965,014,025.19	1,610,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,007,500,000.00	1,980,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,333,720.78	107,998,719.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,069,578.00	19,899,681.56
筹资活动现金流出小计	1,130,903,298.78	2,108,398,401.49
筹资活动产生的现金流量净额	-165,889,273.59	-498,398,401.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	206,579,062.90	-467,630,925.78
加：期初现金及现金等价物余额	728,654,938.73	1,094,635,133.13
六、期末现金及现金等价物余额	935,234,001.63	627,004,207.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,428,427.23	68,533,846.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	512,885,575.72	551,522,195.02
经营活动现金流入小计	515,314,002.95	620,056,042.00
购买商品、接受劳务支付的现金	100,109,237.18	187,799,835.35
支付给职工以及为职工支付的现金	12,953,465.60	15,345,332.22
支付的各项税费	12,120,180.15	13,555,358.45
支付其他与经营活动有关的现金	221,802,159.52	513,705,186.02
经营活动现金流出小计	346,985,042.45	730,405,712.04
经营活动产生的现金流量净额	168,328,960.50	-110,349,670.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	796,458.17	805,678.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,818.69	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	890,020,400.00	819,415,594.10
投资活动现金流入小计	890,859,676.86	820,221,272.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,313.00	33,448.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	890,020,400.00	808,020,544.00
投资活动现金流出小计	890,051,713.00	808,053,992.00
投资活动产生的现金流量净额	807,963.86	12,167,280.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	965,000,000.00	1,110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,025.19	
筹资活动现金流入小计	965,014,025.19	1,110,000,000.00
偿还债务支付的现金	978,500,000.00	1,637,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,055,381.53	74,964,057.02
支付其他与筹资活动有关的现金	19,578.00	17,899,681.56
筹资活动现金流出小计	1,019,574,959.53	1,730,363,738.58
筹资活动产生的现金流量净额	-54,560,934.34	-620,363,738.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	114,575,990.02	-718,546,127.71
加：期初现金及现金等价物余额	274,111,269.66	800,951,856.93
六、期末现金及现金等价物余额	388,687,259.68	82,405,729.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,617,272,234.00				309,636,760.20				64,940,033.27		-739,955,906.39	313,137,567.37	1,565,030,688.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,617,272,234.00				309,636,760.20				64,940,033.27		-739,955,906.39	313,137,567.37	1,565,030,688.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,025.19						24,588,417.36	-4,031,940.32	20,570,502.23
（一）综合收益总额											24,588,417.36	-4,031,940.32	20,556,477.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					14,025.19								14,025.19
四、本期期末余额	1,617,272,234.00				309,650,785.39				64,940,033.27		-715,367,489.03	309,105,627.05	1,585,601,190.68

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,617,272,234.00				302,064,956.28				64,940,033.27		-553,379,978.28	450,703,600.37	1,881,600,845.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,617,272,234.00				302,064,956.28				64,940,033.27		-553,379,978.28	450,703,600.37	1,881,600,845.64
三、本期增减变动					7,571.8						-186.57	-137.56	-316.57

金额(减少以“一”号填列)					03.92						5,928.11	6,033.00	0,157.19
(一)综合收益总额											-187,078,904.95	450,622.44	-186,628,282.51
(二)所有者投入和减少资本					7,571.803.92							-113,253,511.24	-105,681,707.32
1. 股东投入的普通股												-107,629,364.52	-107,629,364.52
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					7,571.803.92							-5,624,146.72	1,947,657.20
(三)利润分配												-24,763,144.20	-24,763,144.20
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-24,763,144.20	-24,763,144.20
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他										502,976.84		502,976.84
四、本期期末余额	1,617,272,234.00				309,636,760.20				64,940,033.27	-739,955,906.39	313,137,567.37	1,565,030,688.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,617,272,234.00				660,056,017.94				64,940,033.27	-839,639,067.46	1,502,629,217.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,617,272,234.00				660,056,017.94				64,940,033.27	-839,639,067.46	1,502,629,217.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,025.19					-32,401,426.15	-32,387,400.96
（一）综合收益总额										-32,401,426.15	-32,401,426.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					14,025.19						14,025.19
四、本期期末余额	1,617,27 2,234.00				660,070,0 43.13				64,940,03 3.27	-872,04 0,493.6 1	1,470,241 ,816.79

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,617,27 2,234.00				660,056,0 17.94				64,940,03 3.27	-694,66 5,717.5 4	1,647,602 ,567.67
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,617,27 2,234.00				660,056,0 17.94				64,940,03 3.27	-694,66 5,717.5 4	1,647,602 ,567.67

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-144,973,349.92	-144,973,349.92
(一)综合收益总额										-144,973,349.92	-144,973,349.92
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,617,272,234.00				660,056,017.94				64,940,033.27	-839,639,067.46	1,502,629,217.75

三、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：天津津滨发展股份有限公司

英文名称：Tianjin Jinbin Development Co., Ltd.

注册地址：天津经济技术开发区黄海路98号津滨杰座 II 区B座501室

办公地址：天津河西区体北道36号D座

注册资本：1,617,272,234.00元

企业法人营业执照注册号：120000000005860(2-1)

企业法定代表人：华志忠

（二）公司行业性质、经营范围

公司行业性质：房地产。

经营范围为：各类物资、商品的批发、零售；建筑模具、机具及自有设备的租赁与经营；高新技术产品包括：稀土材料、电子产品（通讯设备除外）的研制、开发、销售；技术服务咨询；新型建筑材料开发与生产销售；基础设施（包括：开发区内的水、电、气、热、道路、绿化、管网、工业厂房）开发、建设、经营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；房地产开发及商品房销售；危险化学品批发（许可证经营范围以津安经（乙）字（2005）001401号化学品经营许可证为准）（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

（三）公司历史沿革

天津津滨发展股份有限公司(以下简称本公司)系根据《中华人民共和国公司法》的有关规定，经天津经济技术开发区管理委员会以津开批（1997）698号文批准，由天津泰达建设集团有限公司(原名为：天津经济技术开发区建设集团有限公司，以下简称建设集团)和天津华泰控股集团股份有限公司（以下简称华泰集团）联合发起，双方发起人以各自部分净资产折股投入并经批准公开向公众募集股份而设立。天津市工商行政管理局于1998年12月31日颁发了10307391号企业法人营业执照。

为设立本公司，建设集团将其主要从事市政通用基础设施业务的资产、相应的负债及全资子公司---建筑工程公司、总承包公司的全部经营性资产和国华能源发展（天津）有限公司45%的股权，经评估后折股投入本公司；华泰集团以其核心部分资产、相应的负债及全资附

属企业山西省磁性材料厂和天津泰达多媒体有限公司92%的股权及国华能源发展（天津）有限公司30%的股权，经评估后折股投入本公司。经北京中企华资产评估有限公司评估，并经天津市国有资产管理局津国资（1998）168号文件确认，截止到1998年5月31日，建设集团投入本公司的经营性净资产为164,218,300.00元，华泰集团投入本公司的经营性净资产为135,908,600.00元。经天津市国有资产管理局津国资（1998）169号文批准，上述经营性净资产按66.6384785%的比例折成发起人股份20,000万股，其中：建设集团持有国有法人股109,432,577股，占54.72%，华泰集团持有法人股90,567,423股，占45.28%。经中国证券监督管理委员会证监管字（1998）308号文件批复同意，公司向社会公开发行人民币普通股7000万股，发行价格为人民币4.65元/股，于1998年12月9日发行完毕。发行后，公司总股本为27000万元。

经中国证券监督管理委员会证监公司[2000]235号文件批复同意，本公司于2001年3月以2000年12月31日总股本为基数，按10:3的比例实施了配股，同时以2000年末总股本270,000,000为基数以资本公积金转增股本，每10股转增6股。配股及转增后，公司总股本为452,999,699股。

本公司第一大股东建设集团增持公司股权。建设集团受让本公司第二大股东天津华泰控股集团股份有限公司持有本公司的股权5.08%，已于2003年8月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户登记手续。该股份转让后，建设集团持有公司总股本的42.68%，仍为第一大股东；华泰集团仍持有公司总股本的26.05%，仍为第二大股东。

2004年4月19日，公司股东大会决定用资本公积金按照10:5的比例转增股本，转增后总股本为679,499,549股。

2005年10月28日，公司2005年度第二次临时股东大会批准《天津津滨发展股权分置改革方案》，通过本次股权分置改革，本公司全部股权822,194,453股（含本次由资本公积转增的142,694,904股权）均转为流通股，其中限售国有法人股290,030,538股、限售法人股176,979,461股。本次股权分置改革完成后，天津泰达建设集团有限公司持有290,030,538股、占全部股权的35.28%，天津华泰控股集团股份有限公司持有176,979,461股、占全部股权的21.53%。

2006年8月11日，中国证券监督管理委员会以证监发行字【2006】61号文《关于核准天津津滨发展股份有限公司非公开发行股票的通知》批准本公司非公开发行新股不超过33,300万股，发行成功后，本公司注册资本达到1,155,194,453股，其中：天津泰达建设集团有限公司持有290,030,538股（含收购华泰集团2300万股法人股和替华泰集团垫付的对价1,575,000股）、

占全部股权的25.11%。

2008年4月18日本公司2007年度股东大会批准用资本公积转增股本，即以2007年末总股本为基数，以每10股转增4股的比例，向全体股东转增股本。2008年5月21日转增完成，转增后本公司总股本为1,617,272,234股。

(四)本财务报表业经本公司董事会于2016年8月31日第六届董事会2016年第三次会议决议批准报出。

(五)本公司2016年上半年纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

随着房地产行业的向好，公司2016年上半年销售势头良好，营业收入及利润大幅增加，资金充裕，新项目有序开展。因此公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事房地产开发及商品房销售、土地整理及国内贸易经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，如果符合递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，购买方以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司以及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在将该资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权

时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日

的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；“非暂时性下跌”是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
三个月以内	0.00%	0.00%
四至十二月以内	0.50%	0.50%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	80.00%	80.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司将存货分为原材料、委托加工产品、在产品、库存商品、开发产品、开发成本、拟开发土地、工程施工、工程结算、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他可归属于存货成本的费用，以及符合借款费用资本化条件的支出。采用永续盘存制确定存货数量，发出时按加权平均法计价。

各类存货核算方法

1) 开发成本、开发产品

A.开发产品是指已建成、待出售的物业。

B.开发成本是指尚未建成、以出售或自主经营为开发目的的物业，该项目包括公共设施配套费用。

公用设施配套费用的核算方法：按出包方式核算，根据承包企业提出的“工程价款结算账单”承付工程款，结转开发成本，该项目完工一并归入开发产品或投资性房地产。

2) 拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售物业的土地，其费用支出单独构成土地开发成本。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，未开发土地仍保留在本项目。

3) 维修基金的核算方法：

出售的商品房计提的维修基金计入销售成本。

4) 质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限，从应支付的土建安装工程款中预留扣下，列为应付账款。在保修期内因质量问题而发生的维修费用，在预留的款项中列支，保修期结束后清算。

5) 工程施工的核算方法

本公司设置“工程施工”科目，实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入该科目的借方，确认的合同亏损记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程结算”科目对冲后结平。

6) 工程结算的核算方法

本公司设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办

理结算的价款。该科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入该科目的贷方，合同完成后，该科目与“工程施工”科目对冲后结平。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按五五法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40 年	3.00%	2.42-3.23%
通用设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%
专用设备	年限平均法	22 年	3.00%	4.41%

办公设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%
运输工具	年限平均法	5-8 年	3.00%	12.13-19.40%
其他设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“除存货及金融资产外的其他资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，具体如下：

①土地使用权按25-50年摊销。

②专有技术按10年摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“除存货及金融资产外的其他资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、除存货及金融资产外的其他资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

房地产开发产品销售，签定了销售合同，并收取了买方全部付款或收取了首期款并办妥银行按揭，房产经相关主管部门办理验收备案手续时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当

期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、28、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 应收款项减值

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估

应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，包括固定资产、无形资产、长期股权投资及商誉等。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产的确认

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税项	具体税率情况
增值税①	商品销售：应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税项	具体税率情况
	房地产销售：一般纳税人适用一般计税方法计税的，按照 11%的适用税率计算；适用简易计税方法计税的，按照 5%的征收率计算。小规模纳税人按照 5%的征收率计算。按当期销售额和 11%的适用税率或 5%的征收率计算当期应纳税额，抵减已预缴税款后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
房产税	房产原值扣除设备价值后的 70%按 1.20%的税率计缴或按租金收入的 12%计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳的流转税的 2%计缴。
防洪工程维护费	实际缴纳的流转税的 1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25 %计缴。
土地增值税②	按转让房地产项目的增值额的 30%-60%计缴

注：① 2016 年 3 月，国家税务总局发布“国家税务总局公告 2016 年第 18 号”《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》的公告，依据该公告规定，从 2016 年 5 月 1 日起对房地产开发企业全面实行营改增，房地产开发企业中的一般纳税人（以下简称一般纳税人）销售自行开发的房地产项目，适用一般计税方法计税的，按照 11%的适用税率计税；一般纳税人销售自行开发的房地产老项目，可以选择适用简易计税方法按照 5%的征收率计税（一经选择简易计税方法计税的，36 个月内不得变更）。

一般纳税人采取预收款方式销售自行开发的房地产项目，应在收到预收款时按照 3%的预征率预缴增值税。一般纳税人适用一般计税方法计税的，预缴税款按照 11%的适用税率计算不含税计税金额；适用简易计税方法计税的，按照 5%的征收率计算不含税计税金额。小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）采取预收款方式销售自行开发的房地产项目，应在收到预收款时按照 3%的预征率预缴增值税，预缴税款按照 5%的征收率计算不含税计税金额。

根据上述规定，本公司之子公司天津津滨时代置业投资有限公司销售房地产老项目适用简易计税方法，按照 5%的征收率计税。销售房地产新项目适用一般计税方法，按照 11%的适用税率计税。本公司除上述子公司外的其他房地产开发企业房地产销售增值税适用 5%的征收率计税。

②2006 年 12 月，国家税务总局发布《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》，通知规定：从 2007 年 2 月 1 日起对房地产企业土地增值税项目进行全面清算，以转让房地产项目的增值额为基础，向房地产开发企业征收 30%至 60%不等的土地增值税。本公司 2007 年 7 月 13 日开始执行天津市地方税务局印发的《天津市房地产开发企业土地增值税清算管理办法（试行）》的通知（津地税地[2007]25 号），根据津地税地[2007]25 号文件相关规定，以转让房地产项目的增值额为计算依据，对本公司的土地增值税进行清算，适用 30%-60%的四级超率累进税率。

2、税收优惠

无。

3、其他

土地增值税：依据天津市地方税务局公告2011年第1号规定，除保障性住房外，房地产开发企业销售商品房，每平方米销售价格2万元（含2万元）以下的，土地增值税预征率为2%；每平方米销售价格2万元至3万元（含3万元）的，土地增值税预征率为3%；每平方米销售价格3万元以上的，土地增值税预征率为5%。按照《中华人民共和国土地增值税暂行条例实施细则》规定，待项目竣工、办理结算后再进行清算，多退少补。

企业所得税：（1）依据津地税企所[2011]3号规定自2011年1月1日起实行查账征收的房地产企业销售未完工开发产品的计税毛利率暂按下列规定进行确定：（一）开发非经济适用房项目的，暂按25%确定。（二）开发经济适用房、限价房和危改房的，暂按3%确定。根据上述规定，本公司之子公司天津津滨时代置业投资有限公司销售未完工开发产品的企业所得税预缴率为6.25%。

（2）依据闽国税公告（2011）1号规定自2011年1月1日起实行核定征收的房地产企业销售未完工开发产品的计税毛利率暂按下列规定进行确定：（一）开发项目位于省人民政府和计划单列市所在地城市城区和郊区的，不得低于23%。（二）开发项目位于设区市城区及郊区的，不得低于18%。（三）开发项目位于其他地区的，不得低于15%。（四）属于经济适用房、限价房和危改房的，不得低于3%。根据上述规定，本公司之子公司福建津汇房地产开发有限公司销售未完工开发产品的企业所得税预缴率为3.75%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,310.16	117,796.73
银行存款	933,990,077.69	727,524,633.39
其他货币资金	12,092,812.48	11,929,564.84
合计	946,151,200.33	739,571,994.96

其他说明

注：截至2016年6月30日，受限制的货币资金金额为10,917,198.70元，其中银行冻结款项2,366,990.15元，保证金8,550,208.55元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	63,672,684.00	35.63%	63,672,684.00	100.00%		63,672,684.00	37.82%	63,672,684.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,533,418.76	54.58%	6,835,990.12	7.01%	90,697,428.64	99,113,106.81	58.87%	16,476,320.62	16.62%	82,636,786.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,494,722.58	9.79%	17,494,722.58	100.00%		5,576,911.13	3.31%	5,576,911.13	100.00%	
合计	178,700,825.34	100.00%	88,003,396.70		90,697,428.64	168,362,701.94	100.00%	85,725,915.75		82,636,786.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津经济技术开发区管理委员会	58,500,000.00	58,500,000.00	100.00%	长期无法收回
天津市汉沽区产业园区管理委员会	5,172,684.00	5,172,684.00	100.00%	长期无法收回
合计	63,672,684.00	63,672,684.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	69,221,563.10		
4-12 个月	11,645,847.87	58,229.23	0.50%
1 年以内小计	80,867,410.97	58,229.23	
1 至 2 年	6,548,450.72	523,876.06	8.00%
2 至 3 年	6,133,869.43	3,066,934.72	50.00%
3 年以上	3,983,687.64	3,186,950.11	80.00%
3 至 4 年	3,743,369.64	2,994,695.71	80.00%
4 至 5 年	7,500.00	6,000.00	80.00%
5 年以上	232,818.00	186,254.40	80.00%
合计	97,533,418.76	6,835,990.12	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,723,555.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,446,074.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宋宁明	250,000.00	货币资金
合计	250,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 120,749,050.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 66,667,379.71 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,733,693.76	99.26%	28,115,231.37	99.53%
3 年以上	132,844.26	0.74%	132,844.26	0.47%
合计	17,866,538.02	--	28,248,075.63	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 17,301,907.38 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.84%。

其他说明：

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,974,582.51	3.38%	6,974,582.51	100.00%		6,944,771.51	2.77%	6,944,771.51	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,439,737.69	94.76%	33,460,761.78	17.12%	161,978,975.91	240,741,101.88	95.88%	41,607,375.08	17.28%	199,133,726.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,840,054.55	1.86%	3,840,054.55	100.00%		3,400,291.70	1.35%	3,400,291.70	100.00%	
合计	206,254,374.75	100.00%	44,275,398.84		161,978,975.91	251,086,165.09	100.00%	51,952,438.29		199,133,726.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津开发区老年公寓筹备组	3,344,541.51	3,344,541.51	100.00%	长期无法收回
开发区国有资产经营公司	2,410,560.00	2,410,560.00	100.00%	长期无法收回
中建三局第三建设工程有限责任公司	1,219,481.00	1,219,481.00	100.00%	长期无法收回
合计	6,974,582.51	6,974,582.51	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	9,642,737.76	0.00	
4-12 个月	141,832,839.19	709,164.20	0.50%
1 年以内小计	151,475,576.95	709,164.20	
1 至 2 年	2,571,011.80	205,680.94	8.00%
2 至 3 年	1,895,341.78	947,670.89	50.00%
3 年以上	39,497,807.16	31,598,245.75	80.00%
3 至 4 年	36,868,817.78	29,495,054.24	80.00%
4 至 5 年	962,370.35	769,896.28	80.00%
5 年以上	1,666,619.03	1,333,295.23	80.00%
合计	195,439,737.69	33,460,761.78	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,807,584.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,484,624.32 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

天津市滨海新区财政局	6,400,000.00	货币资金
天津市庆州能源进出口贸易有限公司	1,130,032.56	货币资金
合计	7,530,032.56	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋押金	1,912,740.00	1,553,788.83
外部单位借款		36,342,314.47
土地补偿款	163,359,403.05	171,359,403.05
其他往来款	40,982,231.70	41,830,658.74
合计	206,254,374.75	251,086,165.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市滨海新区土地发展中心	土地补偿款	140,221,034.05	一年以内	67.98%	701,105.17
天津市滨海新区财政局	土地补偿款	23,138,369.00	四年以内	11.22%	18,510,695.20
天津开发区老年公寓筹备组		3,344,541.51	五年以上	1.62%	3,344,541.51
开发区国有资产经营公司		2,410,560.00	五年以上	1.17%	2,410,560.00
天津市汉沽区房地	往来款	12,000,000.00	四年以内	5.82%	9,600,000.00

产经营开发公司					
合计	--	181,114,504.56	--	87.81%	34,566,901.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	565,847.07		565,847.07	605,321.35		605,321.35
库存商品				1,458.20		1,458.20
开发成本	3,527,908,904.49		3,527,908,904.49	3,358,177,446.82		3,358,177,446.82
开发产品	574,437,634.51	5,363,498.98	569,074,135.53	782,371,884.60	5,363,498.98	777,008,385.62
低值易耗品	2,499,447.03		2,499,447.03	2,339,798.84		2,339,798.84
工程施工	681,251,055.67		681,251,055.67	668,225,130.39		668,225,130.39
合计	4,786,662,888.77	5,363,498.98	4,781,299,389.79	4,811,721,040.20	5,363,498.98	4,806,357,541.22

A、开发成本

项目名称	开工时间	预计完工时间	预计总投资(万元)	期末数	期初数
津滨时代国际项目	2010年9月	2018年12月	575,000.00	1,874,863,459.76	1,824,484,579.50
津汇红树湾项目	2013年12月	2018年12月	314,164.00	1,653,045,444.73	1,533,692,867.32
合计			-	3,527,908,904.49	3,358,177,446.82

注：津滨时代国际项目的开发及变化情况见附注十六、8、2、(2)。

B、开发产品

项目名称	完工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
阳光花园	1998年5月	2,450,200.11	-	2,450,200.11	-
金融区一期	2003年10月	42,073,494.63	-	-	42,073,494.63
亲亲家园	2007年11月	730,083.65	-	32.05	730,051.60
玛歌一期	2006年12月	10,004,168.47	-	-	10,004,168.47
玛歌商业配套服务区	2008年12月	16,259,416.43	-	-	16,259,416.43
滨海国际(住宅一期)	2010年9月	8,640,000.00	-	-	8,640,000.00
滨海国际(商业及写字楼)	2010年9月	4,650,000.00	-	-	4,650,000.00
滨海国际(住宅二期)	2012年6月	3,725,000.00	-	250,000.00	3,475,000.00
津滨时代国际(境界梅江一期H5)	2013年12月	26,073,141.88	-	2,659,171.62	23,413,970.26
津滨时代国际(境界梅江二期H6)	2015年9月	307,207,773.85	-	165,811,673.42	141,396,100.43
汉沽科技园一期厂房	2008年11月	167,244,300.00	-	-	167,244,300.00
天津体院北住宅项目	2014年5月	193,314,305.58	-	36,763,172.89	156,551,132.69
合计		782,371,884.60	-	207,934,250.09	574,437,634.51

C、工程施工

项目	预计完工时间	期末数		期初数	
		原值	跌价准备	原值	跌价准备
造纸公司地块整理工程①	-	681,251,055.67	-	668,225,130.39	-
合计	-	681,251,055.67	-	668,225,130.39	-

注①：根据天津市人民政府津政纪【2010】3号《关于天津津滨造纸有限责任公司清算工作的会议纪要》，由金建益利承担造纸公司清算资金筹集和土地整理工作，天津市土地整理中心以地整办字【2011】178号文，将263.25亩土地整理任务委托给金建益利。截止2016年6月30日，公司已经完成人员安置及造纸公司股份受让工作，其余土地整理工作正在按照工作计划积极推动中。

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	5,363,498.98					5,363,498.98

合计	5,363,498.98				5,363,498.98
----	--------------	--	--	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额373,455,420.61元，本期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为9.66%。

其中：开发成本中资本化利息

项目	本期金额	累计金额
津滨时代国际	38,841,564.88	153,512,158.63
津汇红树湾项目	52357420.78	206,612,055.98
合计	91,198,985.66	360,124,214.61

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

(5) 截至2016年6月30日用于债务担保的存货余额为2,321,161,179.34元，见附注七、76。

(6) 权属受限存货情况

存货分类	抵押物	期初账面价值	期末账面价值	受限原因
开发产品	汉沽区黄山北路 18 号增 2#、6#、7#、8#、9#、10#、12#、13#、18#厂房	105,666,705.00	105,666,705.00	用于抵押取得借款
开发产品	汉沽区黄山北路 18 号增 3、4、5、11 号	61,577,595.00	61,577,595.00	用于抵押取得借款
开发成本	境界梅江 H1 土地面积 162549m ²	704,578,240.45	719,406,259.33	用于抵押取得借款
开发成本	泉州红树湾项目土地 58618m ²	656,001,209.47	656,001,209.47	用于抵押取得借款
开发成本	泉州红树湾项目 A 区在建工程	779,935,171.55	778,509,410.54	用于抵押取得借款
	合 计	2,307,758,921.47	2,321,161,179.34	

(7) 存货减值测试情况

A、科技园厂房

存货类别	项目	房屋面积 (m ²)	成本		可变现净值		按存货类别确定的 账面价值 (元)	由此计 提的存 货跌价 准备	房屋 用途	备注
			单位成本 (元/m ²)	总额 (元)	单位成本 (元/m ²)	总额 (元)				
开发产品	汉沽科技园一期厂房	74330.8	2,250.00	167,244,300.00	2,305.93	171,401,742.64	167,244,300.00	-	可出售	有房地产权证

B、工程施工

金建益利公司作为授权进行土地整理的机构，负责津滨造纸清算和4、5号厂整理，开发成本核算内容即为造纸清算及整地成本，期末账面价值681,251,055.67元，根据预收的款项10.36亿元，本期无减值迹象。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	78,629,953.32	44,919,907.73
合计	78,629,953.32	44,919,907.73

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	142,634,940.00	2,437,515.02	140,197,424.98	142,634,940.00	2,437,515.02	140,197,424.98

按成本计量的	142,634,940.00	2,437,515.02	140,197,424.98	142,634,940.00	2,437,515.02	140,197,424.98
合计	142,634,940.00	2,437,515.02	140,197,424.98	142,634,940.00	2,437,515.02	140,197,424.98

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津泰达科技投资股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	2,437,515.02			2,437,515.02	8.53%	642,636.00
天津北方人才港股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					9.15%	
陕西地方电力房地产有限责任公司	104,634,940.00			104,634,940.00					10.67%	
合计	142,634,940.00			142,634,940.00	2,437,515.02			2,437,515.02	--	642,636.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
惠州市粤	200,397,0			-2,838,83							197,558,2	

阳房地产开发有限 公司	83.12			6.55						46.57	
小计	200,397,0 83.12			-2,838,83 6.55						197,558,2 46.57	
合计	200,397,0 83.12			-2,838,83 6.55						197,558,2 46.57	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	融资租赁租入固定资产	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	7,839,540.54	9,655,920.65	371,491.00	100,078.00	8,707,742.51	2,216,150.77	115,374.00	140,000.00	29,146,297.47
2.本期增加金额	2,450,200.11	867,681.00				41,631.00			3,359,512.11
(1) 购置		867,681.00				41,631.00			909,312.00
(2) 在建工程转入									
(3) 企业合并增加									
(4) 其他增加	2,450,200.11								2,450,200.11
3.本期减少金额		986,650.53		92,178.00	719,877.11	1,048,214.00			2,846,919.64
(1) 处置或报废		986,650.53		92,178.00	719,877.11	1,048,214.00			2,846,919.64
4.期末余额	10,289,740.65	9,536,951.12	371,491.00	7,900.00	7,987,865.40	1,209,567.77	115,374.00	140,000.00	29,658,889.94
二、累计折旧									
1.期初余额	3,167,181.50	7,860,769.32	292,854.54	95,795.42	7,175,905.68	2,084,140.72	111,912.78	16,336.60	20,804,896.56
2.本期增加金额	255,991.08	329,528.70	10,871.71	766.32	356,451.60	24,509.60		14,002.80	992,121.81
(1) 计提	255,991.08	329,528.70	10,871.71	766.32	356,451.60	24,509.60		14,002.80	992,121.81
3.本期减少金额		957,051.00		89,412.66	693,217.11	1,017,367.58			2,757,048.35

(1) 处 置或报废		957,051.00		89,412.66	693,217.11	1,017,367.58			2,757,048.35
4. 期末余 额	3,423,172.58	7,233,247.02	303,726.25	7,149.08	6,839,140.17	1,091,282.74	111,912.78	30,339.40	19,039,970.02
三、 减值准 备									
1. 期初余 额									
2. 本期增 加金额									
(1) 计 提									
3. 本期减 少金额									
(1) 处 置或报废									
4. 期末余 额									
四、 账面价 值									
1. 期末账 面价值	6,866,568.07	2,303,704.10	67,764.75	750.92	1,148,725.23	118,285.03	3,461.22	109,660.60	10,618,919.92
2. 期初账 面价值	4,672,359.04	1,795,151.33	78,636.46	4,282.58	1,531,836.83	132,010.05	3,461.22	123,663.40	8,341,400.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
复印机	140,000.00	30,339.40		109,660.60

(4) 融资租赁租入固定资产相关情况详见附注七、47

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳办事处办公用房 2 套	1,275,990.15	相关手续未办理

其他说明

于2016年6月30日，账面价值为614,731.10元（原值1,726,276.50元）的房屋、建筑物（开发区洞庭路76号写字楼二层、三层）作为5,000,000.00元的短期借款的抵押物。见附注七、76。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				5,604,767.00	5,604,767.00
2.本期增加金额				120,000.00	120,000.00
(1) 购置				120,000.00	120,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				5,724,767.00	5,724,767.00
二、累计摊销					
1.期初余额				5,388,837.40	5,388,837.40
2.本期增加金额				81,171.48	81,171.48
(1) 计提				81,171.48	81,171.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				5,470,008.88	5,470,008.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				254,758.12	254,758.12
2.期初账面价值				215,929.60	215,929.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
2008 年以前收购 雅都公司少数股 权	50,083,822.43					50,083,822.43
2008 年以前收购 创辉公司少数股 权	60,102,850.62					60,102,850.62
合计	110,186,673.05					110,186,673.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
2008 年以前收购 雅都公司少数股 权	50,083,822.43					50,083,822.43
2008 年以前收购 创辉公司少数股 权	60,102,850.62					60,102,850.62
合计	110,186,673.05					110,186,673.05

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,036.32		4,036.32		
包厢权使用费	740,097.20		43,112.40		696,984.80
合计	744,133.52		47,148.72		696,984.80

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	51,330,998.72	12,832,749.68	51,330,998.72	12,832,749.68
计提土地增值税引起的可抵扣暂时性差异	59,227,373.64	14,806,843.41	59,227,373.64	14,806,843.41
预收款收入预交企业所得税	9,623,196.08	2,405,799.02	9,623,196.08	2,405,799.02
其他	40,508,678.00	10,127,169.50	40,508,678.00	10,127,169.50
合计	160,690,246.44	40,172,561.61	160,690,246.44	40,172,561.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	6,800,112.24	1,700,028.06	6,800,112.24	1,700,028.06
采用公允价值计量的投资性房产可抵扣折旧引起的应纳税暂时性差异	22,327,735.40	5,581,933.85	22,327,735.40	5,581,933.85
合计	29,127,847.64	7,281,961.91	29,127,847.64	7,281,961.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		40,172,561.61		40,172,561.61
递延所得税负债		7,281,961.91		7,281,961.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	80,947,796.82	86,347,355.32
可抵扣亏损	952,836,824.65	872,179,153.31
合计	1,033,784,621.47	958,526,508.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	4,581,477.13	5,637,073.85	-
2017 年	18,561,719.01	18,584,577.55	-
2018 年	358,145,370.44	358,302,404.66	-
2019 年	217,522,189.47	217,522,189.47	-
2020 年	302,175,268.96	272,132,907.78	-
2021 年	51,850,799.64		
合计	952,836,824.65	872,179,153.31	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	1,080,000,000.00	1,280,000,000.00
合计	1,130,000,000.00	1,285,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：本报告期公司无已到期未偿还的短期借款情况。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、76。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	341,580,514.07	377,496,490.93
货款	997,958.71	79,554.49
服务费	12,655,530.63	14,377,613.62
合计	355,234,003.41	391,953,659.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津城西供热有限公司	18,029,600.00	款项未结清
天津和平建工集团建筑工程有限公司	12,224,704.00	款项未结清
天津市万丽建设工程有限公司	10,000,000.00	款项未结清
合计	40,254,304.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	862,931,661.97	610,013,517.97
厂房租金	523,814.59	545,452.25
物业管理费	4,611,226.91	6,028,373.02
预收土地整理款	1,036,700,000.00	1,036,700,000.00
合计	1,904,766,703.47	1,653,287,343.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津天潇投资发展有限公司	870,200,000.00	未结清

天津市陈塘园区建设投资有限公司	166,500,000.00	未结清
合计	1,036,700,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

(1) 于2016年6月30日，账龄超过一年的预收款项为1,221,351,858.43元，主要为预收造纸五厂土地整理项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，尚未结转收入。

(2) 预收房款

项目名称	期初数	期末数	预计竣工时间	预售比例
境界梅江一期 (H5)	1,034,699.00	1,633,673.00	2012 年 12 月	98.80%
境界梅江二期 (H6)	37,410,362.00	120,103,407.00	2015 年 8 月	74.02%
天津体院北住宅项目	20,063,492.00	3,455,642.00	2013 年 12 月	87.00%
津汇红树湾项目 A	547,817,186.00	686,361,891.00	2016 年 10 月	83.00%
津汇红树湾项目 B2		47,689,270.00	2018 年 12 月	42.00%
玛歌一期	220,000.00	220,000.00	2007 年 12 月	99.12%
玛歌商业配套服务区	3,196,225.00	3,196,225.00	2008 年 12 月	
滨海国际 (住宅一期)	120,614.25	120,614.25	2009 年 12 月	100.00%
滨海国际 (住宅二期)	150,939.72	150,939.72	2012 年 6 月	100.00%
合 计	610,013,517.97	862,931,661.97		

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,011,149.31	32,482,473.77	36,264,277.61	17,229,345.47
二、离职后福利-设定提存计划	270.06	3,963,561.35	3,963,735.53	95.88
三、辞退福利	16,278,248.62	45,226.00	16,323,474.62	
合计	37,289,667.99	36,491,261.12	56,551,487.76	17,229,441.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,987,573.93	23,133,268.13	27,032,279.03	8,088,563.03
2、职工福利费		3,217,897.05	3,217,897.05	
3、社会保险费		2,386,701.91	2,386,701.91	
其中：医疗保险费		2,218,085.96	2,218,085.96	
工伤保险费		68,002.15	68,002.15	
生育保险费		100,613.80	100,613.80	
4、住房公积金	-15,769.20	2,808,753.57	2,801,362.57	-8,378.20
5、工会经费和职工教育经费	9,039,344.58	935,853.11	826,037.05	9,149,160.64
合计	21,011,149.31	32,482,473.77	36,264,277.61	17,229,345.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险①	240.00	3,864,160.16	3,864,400.16	
2、失业保险费	30.06	200,200.63	200,134.81	95.88
3、企业年金缴费		-147,829.44	-147,829.44	
4、退休福利②		47,030.00	47,030.00	
合计	270.06	3,963,561.35	3,963,735.53	95.88

其他说明：

短期薪酬中无属于拖欠性质的款项。本期末应付未付职工薪酬主要为未支付的2015年绩效工资。

①本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

②本公司按照津泰控党（2015）2号的文件精神，对于在开发区设立初期（1984年—1993年）到开发区工作的职工，在职工基本养老保险待遇的基础上，按月发放退休补贴。

（4）辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	16,278,248.62	45,226.00	16,323,474.62	
合计	16,278,248.62	45,226.00	16,323,474.62	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,218,789.78	52,998.62
个人所得税	178,170.61	93,310.62
土地增值税	81,258,865.69	72,315,413.67
合计	84,655,826.08	72,461,722.91

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	3,036,184.03	5,789,500.00
合计	3,036,184.03	5,789,500.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

银行借款利息系计提2016年6月21日至2016年6月30日期间的利息。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,530.13	3,530.13
源润控股集团股份有限公司	979,383.83	979,383.83
北京长和世纪资产管理有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
北京怡安方成投资管理有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
华尚典成实业有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	10,582,913.96	10,582,913.96

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房意向金	2,259,724.95	3,881,497.62
代收费用	10,095,139.64	2,085,274.09
保证金、押金	9,730,076.12	9,351,176.11
往来款	54,033,715.03	67,814,668.62
合计	76,118,655.74	83,132,616.44

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省汇龙生物科技有限公司	12,659,661.13	未结清
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	10,845,833.33	未结清
合计	23,505,494.46	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注七、45）	135,500,000.00	87,000,000.00
合计	135,500,000.00	87,000,000.00

其他说明：

A、1年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	57,000,000.00	86,000,000.00
担保借款	75,800,000.00	1,000,000.00
合计	135,500,000.00	87,000,000.00

1年内到期的长期借款中无因逾期借款获得展期的金额。

B、金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额		期初余额	
					原币金额	本币金额	原币金额	本币金额
交通银行	2015/1/30	2016/4/30	人民币	6.60%	-	-	500,000.00	500,000.00
交通银行	2015/1/30	2016/10/30	人民币	6.60%	-	-	500,000.00	500,000.00
齐鲁银行	2015/12/18	2016/5/20	人民币	5.70%	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
兴业银行	2014/7/31	2016/7/30	人民币	10.20%	41,000,000.00	41,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
齐鲁银行	2015/12/18	2016/11/20	人民币	5.70%	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
齐鲁银行	2015/12/18	2017/5/20	人民币	5.70%	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-
交通银行	2015/1/30	2017/1/29	人民币	6.60%	78,500,000.00	78,500,000.00	-	-
合计					135,500,000.00	135,500,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00

C、截至2016年6月30日，本公司1年内到期的长期借款中无逾期借款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,063,000,000.00	1,100,000,000.00
保证借款	228,500,000.00	79,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	135,500,000.00	87,000,000.00
合计	1,156,000,000.00	1,092,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(1) 抵押借款中主要贷款单位为北方国际信托股份有限公司5亿元。

2015年5月15日，本公司控股子公司福建津汇房地产开发有限公司（以下简称津汇公司）与北方国际信托股份有限公司（以下简称北方信托）签订了《信托资金借款合同》，双方约定：北方信托向津汇公司提供贷款人民币伍亿元整，贷款期限自2015年5月15日至2018年5月11日，贷款年利率为10.5%。天津津滨发展股份有限公司就上述借款合同签订了保证合同。抵押物为泉州红树湾项目土地58618m²。同时，双方签订《咨询顾问协议书》，约定津汇公司于2015年12月31日前、2016年12月31日前及2017年12月31日前分别向北方信托支付咨询顾问费1500万元。

2015年5月15日，津汇公司收到北方信托发放贷款人民币5亿元。截止2016年6月30日，津汇公司已向北方信托支付咨询顾问费1500万元。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、76。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	115,501.38	126,492.33

其他说明：

注：其他系公司融资租入固定资产应付款。

1. 2015年5月1日融资租入复印机，原值为140,000.00元，累计折旧为30,339.40元。
2. 资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的最低租赁付款额为39,156.00元，以后年度将支付的最低租赁付款额总额为150,099.00元。
3. 分摊未确认融资费用采用实际利率法。未确认融资费用余额为34,597.62元

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,617,272,234.00						1,617,272,234.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,571,803.92			7,571,803.92
其他资本公积	302,064,956.28	14,025.19		302,078,981.47
合计	309,636,760.20	14,025.19		309,650,785.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①其他资本公积中有3,285,446.06系以前年度将作为存货的房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时公允价值变动收益扣除相应递延所得税费用后形成。其他资本公积中有292,296,300.00系豁免的债务。

②资本溢价系公司于2015年6月收购泉州津汇少数股权，其所有者权益份额由58.69%增加至60.00%产生的影响。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,940,033.27			64,940,033.27
合计	64,940,033.27			64,940,033.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-739,955,906.39	-553,379,978.28
调整后期初未分配利润	-739,955,906.39	-553,379,978.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,588,417.36	-187,078,904.95
其他		502,976.84
期末未分配利润	-715,367,489.03	-739,955,906.39

注：期末未分配利润中有 6,734,628.57 元，系由于根据《企业会计准则》规定，对子公司投资丧失控制权由成本法转为权益法进行的追溯调整。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,491,632.94	212,533,178.63	117,940,124.09	76,800,151.95
其他业务	46,488,421.69	38,483,036.47	46,576,810.62	39,807,306.79
合计	408,980,054.63	251,016,215.10	164,516,934.71	116,607,458.74

注：公司在编制 2015 年半年报告时，将贸易收入按总额法列报营业收入，2015 年年报根据有关机构建议并对照会计准则相关内容，对贸易收入调整为净额法列报，因此上年同期发生额较 2015 年半年报做相应调整。

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	11,470,632.84	8,476,256.18
城市维护建设税	1,567,655.43	623,810.09
教育费附加	1,120,023.95	445,378.70
土地增值税	38,188,804.83	-16,953,701.40
土地使用税		323.76
防洪费		2,875,327.70
合计	52,347,117.05	-4,532,604.97

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,603,003.84	5,799,072.90
办公及业务招待费	155,297.18	82,635.50

修理费	1,811,081.77	1,950,550.22
广告费	1,774,285.00	521,130.80
宣传费	5,806,881.47	1,610,451.52
销售代理费	1,479,466.25	561,998.61
物业管理及采暖费	4,492,699.81	3,023,961.63
折旧费	62,943.96	142,841.50
交通费	368,134.47	584,502.34
其他	1,796,629.27	571,472.23
合计	22,350,423.02	14,848,617.25

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	481,149.95	548,324.17
租赁费	3,864,954.76	1,685,730.91
职工薪酬	10,183,168.00	14,218,170.08
办公及招待费	2,466,858.97	992,038.37
税费	1,079,478.43	857,791.91
差旅费	279,527.63	288,644.20
会议费	48,125.00	2,456.00
无形资产摊销	75,361.93	97,995.30
水电及物业费	582,803.72	439,625.10
交通费	1,446,052.05	1,645,576.38
维修及保养采暖费	150,252.82	588,611.63
长期待摊费用摊销	47,148.72	97,504.02
中介机构费用	2,979,670.32	1,625,647.67
广告宣传费	19,757.50	185,907.50
深交所管理及公告费	186,000.00	74,400.00
其他	1,977,833.97	1,258,462.91
合计	25,868,143.77	24,606,886.15

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,535,039.13	66,329,764.55
减：利息收入	3,296,658.32	9,445,759.80
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	206,889.18	6,397,292.74
合计	18,445,269.99	63,281,297.49

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,399,558.50	7,928,846.63
合计	-5,399,558.50	7,928,846.63

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,838,836.55	
处置长期股权投资产生的投资收益		5,445.60
持有至到期投资在持有期间的投资收益	153,822.17	295,050.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	642,636.00	805,678.81
合计	-2,042,378.38	1,106,174.51

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	22,566.61		22,566.61
其中：固定资产处置利得	22,566.61		22,566.61
政府补助	1,749,085.78	40,886.00	1,749,085.78
罚款收入		1,400.00	
滞纳金收入		1,693.57	
延迟付款违约金收入	3,210,000.00	2,046.90	3,210,000.00
其他收入	88,338.87	132,584.96	88,338.87
合计	5,069,991.26	178,611.43	5,069,991.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
人力资源和社会保障局 就业专项资金	人力资源和 社会保障局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	是	22,575.00	8,064.00	与收益相关
天保管委会 补贴款	天津港保税	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	是	34,728.00	32,822.00	与收益相关
开发区专项 税收减免资 金	天津经济技 术开发区财 政局	补助		是	是	1,691,782.78		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,749,085.78	40,886.00	--

其他说明：

注：延迟付款违约金收入系收到业主逾期付房租及物业费违约金。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	63,369.96		63,369.96
其中：固定资产处置损失	63,369.96		63,369.96
对外捐赠	5,000,000.00		5,000,000.00
罚款支出	177.47	122.70	177.47
其他支出	570,027.30	15,361.13	570,027.30
合计	5,633,574.73	15,483.83	5,633,574.73

其他说明：

注：其他支出主要系本公司之全资子公司时代公司所得税滞纳金及解除合同违约金。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,190,005.31	12,296,902.89
递延所得税费用		1,455,608.02
合计	21,190,005.31	13,752,510.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,746,482.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,436,620.59
调整以前期间所得税的影响	46,877.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-906,303.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,612,810.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	21,190,005.31

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,296,658.32	8,709,315.39
政府补助收入	1,749,085.78	40,886.00
土地补偿款	8,000,000.00	45,200,000.00
收到往来款	52,804,651.76	62,051,710.76
购房定金、代收与购房相关费用	11,793,989.20	7,830,305.28
保证金、押金	40,095,656.32	9,838,846.42
收回代付款及物业公司代收费用	1,809,502.63	1,215,757.31
收回下属企业投资本金	2,178,509.70	
收到补交党费	1,306,486.00	
合计	123,034,539.71	134,886,821.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	7,368,783.26	37,956,714.55
支付的各项费用	33,355,719.87	33,063,496.24
退施工单位投标保证金及购房定金、代购房者支付各项购房费用等	22,198,895.16	26,098,514.64
支付保证金	38,550,006.47	40,964,164.36
物业代业主支付费用	327,690.25	112,906.45
银行冻结资金		14,889.80
支付滞纳金		11,193.82
合计	101,801,095.01	138,221,879.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品收到的现金	12,000,000.00	19,100,000.00
收回交易性金融资产收到的现金	890,020,400.00	800,315,594.10
合计	902,020,400.00	819,415,594.10

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的现金	12,000,000.00	8,000,000.00
购买交易性金融资产支付的现金	890,020,400.00	800,020,544.00
合计	902,020,400.00	808,020,544.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股息	14,025.19	
合计	14,025.19	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		15,597,600.00
顾问费	20,050,000.00	4,295,555.56
融资租赁费	19,578.00	6,526.00
归还汇龙集团借款	10,000,000.00	
合计	30,069,578.00	19,899,681.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,556,477.04	-70,706,775.38
加：资产减值准备	-5,399,558.50	7,901,946.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	992,121.81	983,377.59
无形资产摊销	81,171.48	103,766.76
长期待摊费用摊销	47,148.72	97,504.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,407.94	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,211.29	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,293,872.46	67,108,594.00
投资损失（收益以“-”号填列）	2,042,378.38	-1,106,174.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-7,888,142.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-31,512.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	116,280,544.07	-88,547,854.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,667,321.62	-16,613,885.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	277,384,380.16	139,488,569.56
其他	-142.47	-12,050,259.41
经营活动产生的现金流量净额	372,651,874.88	18,739,155.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	935,234,001.63	627,004,207.35
减：现金的期初余额	728,654,938.73	1,094,635,133.13
现金及现金等价物净增加额	206,579,062.90	-467,630,925.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	935,234,001.63	728,654,938.73
其中: 库存现金	68,310.16	117,796.73
可随时用于支付的银行存款	933,990,077.69	727,524,633.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,175,613.78	1,012,508.61
三、期末现金及现金等价物余额	935,234,001.63	728,654,938.73

其他说明:

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,917,198.70	保证金、银行冻结
存货①	2,321,161,179.34	用于抵押取得借款
固定资产	614,731.10	用于抵押取得借款

合计	2,332,693,109.14	--
----	------------------	----

其他说明：

注：①存货期初账面价值中不包括本期新增存货抵押的期初账面值。

截至2016年6月30日止，本公司的资产抵押及质押情况如下：

抵押物	账面金额	取得贷款、银行	所属资产负债表列示
		票据的金额	项目
汉沽区黄山北路 18 号增 2#、6#、7#、8#、9#、10#、12#、13#、18#厂房	105,666,705.00	72,000,000.00	存货
汉沽区黄山北路 18 号增 3#、4#、5#、11#厂房	61,577,595.00	45,000,000.00	存货
境界梅江 H1 土地面积 162549m ²	719,406,259.33	450,000,000.00	存货
泉州红树湾项目土地 58618m ²	656,001,209.47	500,000,000.00	存货
泉州红树湾项目 A 区在建工程	778,509,410.54	41,000,000.00	存货
开发区洞庭路 76 号写字楼二、三层	614,731.10	5,000,000.00	固定资产
合 计	2,321,775,910.44	1,113,000,000.00	

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津津滨雅都置业发展有限公司	天津	天津	房地产开发、销售	100.00%		投资设立
天津津滨创辉发展有限公司	天津	天津	房地产开发、销售	100.00%		投资设立
天津津滨联合物业服务服务有限公司	天津	天津	物业管理和服务	33.33%	66.67%	投资设立
天津津滨时代置业投资有限公司	天津	天津	房地产开发、销售	100.00%		投资设立
天津津滨科技工业园投资有限公司	天津	天津	房地产开发、销售	100.00%		投资设立
天津滨泰置业有限公司	天津	天津	房地产开发、商品房销售	100.00%		投资设立
深圳津滨津鹏投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	100.00%		投资设立
天津津和股权投资基金管理有限公司	北京	天津	投融资管理及相关咨询服务	40.00%		投资设立
天津金建益利投资有限公司	天津	天津	房地产信息咨询、土地整理	85.71%		投资设立
天津建金成贸易有限公司	天津	天津	商品贸易	100.00%		投资设立
天津津滨富通投资有限公司	天津	天津	房地产项目投资、咨询	100.00%		投资设立
天津津滨汉兴投资有限公司	天津	天津	房地产项目投资、开发	100.00%		投资设立

福建津汇房地产开发有限公司	泉州	泉州	房地产开发、销售	60.00%		投资设立
泉州市津联物业管理有限公司	泉州	泉州	物业管理		60.00%	投资设立
天津津滨建泰投资发展有限公司	天津	天津	房地产项目投资、咨询	33.34%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司通过任免津和公司董事会的多数成员控制其生产经营活动从而对其实施控制。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津津和股权投资基金管理有限公司	60.00%	355,368.08		6,809,267.26
天津金建益利投资有限公司	14.29%	2,866.24		9,210,134.76
福建津汇房地产开发有限公司（含全资子公司泉州市津联物业管理有限公司）	40.00%	-4,405,412.14		213,281,741.26
天津津滨建泰投资发展有限公司	66.66%	15,237.50		79,804,483.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津津和股权投资基金	20,968,331.39	7,459.20	20,975,790.59	9,627,011.83		9,627,011.83	20,503,734.70	14,258.32	20,517,993.02	9,761,494.39		9,761,494.39

金管理 有限公司												
天津金 建益利 投资有 限公司	1,335,24 9,235.95	46,372.1 8	1,335,29 5,608.13	1,270,82 3,006.69		1,270,82 3,006.69	1,356,49 1,456.34	81,923.6 6	1,356,57 3,380.00	1,292,12 0,836.21		1,292,12 0,836.21
福建津 汇房地 产开发 有限公 司(含全 资子公 司泉州 市津联 物业管 理有限 公司)	1,813,46 5,635.19	904,295. 85	1,814,36 9,931.04	781,165, 577.87	500,000, 000.00	1,281,16 5,577.87	1,709,72 6,143.18	1,062,70 7.03	1,710,78 8,850.21	666,570, 966.69	500,000, 000.00	1,166,57 0,966.69
天津津 滨建泰 投资发 展有限 公司	15,083,7 57.53	104,634, 940.00	119,718, 697.53				15,060,8 98.99	104,634, 940.00	119,695, 838.99			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
天津津和股 权投资基金 管理有限公司		592,280.13		541,646.69	647,500.00	-499,047.14		1,447,449.42
天津金建益 利投资有限 公司		20,057.65		-145,456.42	200,000.00	178,564.75		1,837,862.60
福建津汇房 地产开发有 限公司(含全 资子公司泉 州市津联物 业管理有限 公司)		-11,013,530.3 5		99,334,770.2 7				24,923,481.7 4

泉州市津和祥泰股权投资合伙企业(有限合伙)						3,128,753.81		73,370,798.77
泉州市津和元泰股权投资合伙企业(有限合伙)						2,042,236.20		43,879,406.80
天津津滨建泰投资发展有限公司		22,858.54		22,858.54		476.09		476.09

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州市粤阳房地产开发有限公司	惠阳	惠阳	房地产开发、销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	粤阳公司	粤阳公司
流动资产	954,521,016.49	962,995,120.99
非流动资产	285,201.12	354,087.06
资产合计	954,806,217.61	963,349,208.05
流动负债	551,626,122.57	554,375,569.03
负债合计	551,626,122.57	554,375,569.03
少数股东权益	197,558,246.57	200,397,083.12
归属于母公司股东权益	205,621,848.47	208,576,555.90
按持股比例计算的净资产份额	197,558,246.57	200,397,083.12
营业收入	84,486,000.00	17,375,000.00
净利润	-5,793,543.98	
综合收益总额	-5,793,543.98	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、45)有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2016年6月30日，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加0.5%	145,722.22	145,722.22	165,722.22	165,722.22
长期借款	减少0.5%	-145,722.22	-145,722.22	-165,722.22	-165,722.22

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行及财务公司，故流动资金的信用风险较低。

(1) 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金及应收返还款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津泰达建设集团有限公司	天津	基础设施开发建设、地产开发、各类商业、物资的批发、零售	135,000 万元	20.92%	20.92%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是天津泰达投资控股有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
源润控股集团股份有限公司	持有本公司 2.21% 股权
天津泰达投资控股有限公司	母公司控股股东、持有本公司 2.01% 股权
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	持有本公司控股子公司福建津汇房地产开发公司 30% 股权
福建仟家置业有限公司	持有本公司控股子公司福建津汇房地产开发公司 10% 股权
福建省汇龙生物科技有限公司	该公司的控股股东为本公司之子公司津汇公司的股东
北方国际信托股份有限公司	与本公司同属天津泰达投资控股有限公司控制下的公司

其他说明

源润控股集团股份有限公司原名天津华泰控股集团股份有限公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建津汇房地产开发有限公司	24,600,000.00	2014年07月31日	2016年07月24日	否
福建津汇房地产开发有限公司	300,000,000.00	2015年05月15日	2018年05月11日	否
天津建金成贸易有限公司	20,000,000.00	2015年12月25日	2016年12月24日	否
合计	344,600,000.00			

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达建设集团有限公司	60,000,000.00	2015年12月30日	2016年12月29日	否
天津泰达建设集团有限公司	120,000,000.00	2016年03月25日	2017年03月23日	否
天津泰达建设集团有限公司	100,000,000.00	2016年05月31日	2017年05月30日	否
天津泰达建设集团有限公司	110,000,000.00	2015年07月31日	2016年07月30日	否
天津泰达建设集团有限公司	40,000,000.00	2015年08月04日	2016年07月30日	否
天津津滨时代置业投资有限公司	100,000,000.00	2016年06月29日	2017年06月28日	否
天津泰达建设集团有限	100,000,000.00	2015年07月14日	2016年07月13日	否

公司				
天津泰达建设集团有限公司	150,000,000.00	2016年06月13日	2017年06月12日	否
天津泰达建设集团有限公司	100,000,000.00	2016年03月10日	2017年03月09日	否
天津津滨时代置业投资有限公司	100,000,000.00	2016年03月15日	2017年03月07日	否
天津津滨时代置业投资有限公司	100,000,000.00	2016年03月15日	2017年03月07日	否
天津泰达建设集团有限公司	78,500,000.00	2015年01月30日	2017年01月29日	否
天津泰达建设集团有限公司	150,000,000.00	2016年06月29日	2019年06月28日	否
天津建金成贸易有限公司、天津津滨科技工业园投资有限公司	72,000,000.00	2015年11月16日	2020年11月15日	否
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	16,400,000.00	2014年07月31日	2016年07月24日	否
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	200,000,000.00	2015年05月15日	2018年05月11日	否
合计	1,596,900,000.00			

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省汇龙生物科技有限公司	4,000,000.00	2014年07月11日	2017年01月10日	
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	10,000,000.00	2015年03月18日	2018年03月17日	
北方国际信托股份有限公司	500,000,000.00	2015年05月15日	2018年05月11日	
合计	514,000,000.00			
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,389,402.00	2,241,374.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方国际信托股份有限公司	支付咨询顾问费	20,050,000.00	6,055,555.56
北方国际信托股份有限公司	支付资金占用费	25,083,333.33	25,618,055.55
福建省汇龙生物科技有限公司	支付资金占用费	820,135.71	2,614,741.21
汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	支付资金占用费	1,071,388.89	845,833.33
惠州市粤阳房地产开发有限公司	收取资金占用费	1,251,963.81	8,880,652.44

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠州市粤阳房地产开发有限公司			36,342,314.47	839,071.45

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	福建省汇龙生物科技有限公司	14,312,570.03	13,492,434.32

其他应付款	汇龙集团（泉州）实业投资有限公司	13,399,444.44	22,328,055.55
-------	------------------	---------------	---------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的重要的长期租赁合同情况如下：

本公司之全资子公司天津津滨时代置业投资有限公司与天津水滴怡园商务酒店有限公司于2014年1月15日签订了长期房屋租赁合同，租用该公司位于天津市河西区体院北道36号的房产作为公司办公场地。合同约定租赁期限自2014年3月1日至2020年2月28日止，租赁的房产面积为3400平方米。根据该合同，本公司2014年3月1日起每年应付该房屋租赁费为3,244,000.00元，直至租赁期满或双方协议解约。

（2）其他承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2014年9月1日，本公司之全资子公司创辉公司收到天津市第二中级人民法院（14）二中民四初字第75号传票，玛歌庄园业主陈保因商品房质量问题起诉创辉公司要求解除合同纠纷，请求退还购房款及已支付购房款利息合计8,715,594.59元，并申请了财产保全，冻结了创辉公司位于工商银行的存款230万。2015年3月19日，天津市第二中级人民法院以（2014）二中民四初字第75号民事判决书驳回原告陈保的诉讼请求。陈保不服该判决，上诉至天津市高级人民法院。2015年8月11日，天津市高级人民法院以（2015）津高民一终字第0060号民事裁定书裁定：撤销天津市第二中级人民法院（2014）二中民四初字第75号民事判决，发回天津市第二中级人民法院重审。截止至审计报告日，上述案件正在审理中。

2014年9月22日，现玛歌庄园小区业主委员会（以下简称“原告”）以安防系统存在问题及未移交相关材料为由，向天津市西青区人民法院提起诉讼，要求本公司之全资子公司创辉公司、联合物业公司修复安防系统。截止至报告日，上述案件已经审理，并于2016年3月作出判决：判决联合物业公司判决生效起60日内向原告移交玛歌庄园小区相关建筑资料；判决创辉公司判决生效起60日内向原告移交玛歌庄园小区共用设施、设备、财产明细及2007至2014年1月物业管理运行资料；驳回原告的其他诉讼请求。

2015年8月24日，本公司之全资子公司创辉公司收到天津市西青区人民法院（2015）青民初字第4752号传票，玛歌庄园业主陈玮因商品房质量问题起诉创辉公司，要求创辉公司承担逾期交房损失220万元，支付维修费用以及因采光问题造成的房屋贬值损失。截止至报告日，上述案件正在审理中。

2015年9月18日，玛歌庄园业主张克明因商品房质量问题起诉创辉公司，要求创辉公司赔偿维修费用46.43万元。截止至报告日，上述案件正在审理中。

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为下属子公司担保情况见“附注十二、5、（4）关联担保情况”。

3) 其他或有负债及其财务影响

尚未结清的商品房承购人向银行提供抵押贷款担保金额 本公司之子公司福建津汇房地产开发有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记

手续办妥后并交银行执管之日止。截止本报告期，本公司承担 阶段性担保额为人民币 3.5553 亿元。截至 2016 年 6 月 30 日，未出现客户违约情况，公司 未出现履行阶段性担保的情况。本公司认为上述担保不会对公司的财务状况产生重大影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 下属子公司天津建金成贸易有限公司于2016年7月5日解付招商银行天津分行万德庄支行的银行承兑汇票2850万元。

(2) 2016年5月10日，惠州市粤阳房地产开发有限公司2016年股东会审议通过了减资15408万元的议案，2016年7月6日工商变更手续办理完毕。下属子公司深圳津滨津鹏投资有限公司应收减资款7549.92万元，2016年7月14日至8月8日共收到减资款7549.92万元。

(3) 公司于2016年7月8日取得渤海国际信托股份有限公司贷款1.5亿元，期限为 2016年7月8日到2019年6月28日。

(4) 公司于2016年7月13日归还天津农商银行滨海分行贷款1亿元。

(5) 下属公司福建津汇房地产开发有限公司于2016年7月15日归还兴业银行泉州分行贷

款4100万元。

(6) 公司于2016年7月28日归还锦州银行天津滨海支行贷款1.5亿元。

(7) 公司于2016年7月29日取得锦州银行天津滨海支行贷款1.5亿元，期限为 2016年7月29日到2017年7月28日。

(8) 下属公司福建津汇房地产开发有限公司于 2016 年 8 月 15 日取得厦门国际银行股份有限公司贷款 6100 万元，，期限为 2016 年 8 月 15 日到 2018 年 8 月 5 日。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、控股股东股权质押

2014年12月12日，本公司第一大股东天津泰达建设集团有限公司（以下简称“建设集团”）将其持有的本公司无限售流通股170,000,000股股份（占本公司总股本的10.51%）质押给海通证券股份有限公司办理股票质押式回购交易进行融资。购回期限728天，初始交易日为2014年12月12日，购回交易日为2016年12月09日。建设集团已完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理上述股权质押登记手续。

截至2016年6月30日，建设集团持有本公司股份338,312,340股，占本公司总股本的20.92%。建设集团本次质押股份170,000,000股，占本公司总股本的10.51%；累计质押股份170,000,000股，占本公司总股本的10.51%。

2、其他重要事项

(1) 2003年本公司与天津开发区管理委员会签订了《滨海投资服务中心大厦租赁合同》，2009年4月10日，天津经济技术开发区管委会向本公司发出《关于终止执行滨海投资服务中心大厦租赁合同的通知》，该通知载明：自2009年1月1日起，终止与本公司签订的上述合同。2009年8月27日，鉴于天津开发区管理委员会仍在继续使用滨海投资服务中心大厦，本公司收到天津开发区管委会关于继续支付租金的承诺函，承诺将继续向本公司支付2009年1月到2009年6月租金3900万元。截至2016年6月30日，天津开发区管理委员会尚欠本公司房屋租金5,850万元。

(2) 2010年3月11日，本公司第四届董事会2010年第二次通讯会议，审议通过了《关于

津滨时代卫南洼项目地界调整议案》，同意公司与天津市土地整理中心签订的关于置换津滨时代卫南洼项目部分宗地的各项协议。梅江卫南洼项目宗地为本公司2006年非公开发行股票时取得，土地面积为57.38万平米，建筑面积为65.87万平米，容积率约为1.15，土地性质为综合商业金融用地。为了提升天津城市发展水平，完善天津城市功能，特别是为迎接夏季达沃斯论坛的召开，天津市政府决定建设梅江会展中心，根据政府规划，该项目需要占用我公司津滨时代卫南洼项目部分宗地。占用土地面积为129811.7 平方米。为维护上市公司利益，经与政府相关部门商谈，政府同意根据项目占地面积不变，建设面积不变的原则下，在梅江区域控制红线范围内调整津滨时代卫南洼项目的部分宗地地界，并已原则同意调整该项目的部分规划指标。本公司下属子公司天津津滨时代置业投资有限公司于2010年1月与天津市土地整理中心草签了《土地置换补充协议书》。津滨时代公司置出地块位于友谊路与外环线交口北侧，东至规划莹波路，南至规划江湾路，西至现状空地，北至现状空地。津滨时代公司本年已取得新核发的津滨时代卫南洼项目土地证(共10张)，新核发地证与原有地证占地总面积不变，建设总面积不变。原有土地规划性质全部为商业金融业用地，调整后土地规划为：H1-5地块(共5块)调整为居住型公寓用地，其面积约占总面积的60%；P1-4(共4块)调整为公共设施用地(商务金融),其面积约占总面积的39%；P5地块为市政基础设施用地,其面积约占总面积的1%，本公司已根据新的规划条件，制定新的项目开发方案，并正在推进上述项目的建设进程。

因政府征用天津津滨时代置业投资有限公司境界*梅江项目的P2、P3、P4共3宗地块共计占地面积10.98万平米用于梅江会展中心二期建设，经市政府决定，本次土地回收补偿按照等价置换，出让对出让的置换原则进行，采用调整境界*梅江项目剩余地块的建筑规模附加地块置换的方式对天津津滨时代置业投资有限公司进行补偿。

调整境界*梅江项目剩余地块的建筑规模，为境界*梅江项目调增了37800平方米建筑面积的城镇住宅用地面积，调增了27600平方米建筑面积的商务金融用地面积。

2012年4月18日，天津津滨时代置业投资有限公司与天津市国土资源和房屋管理局签订了“津西友（招）2004-059号地块《天津市国有土地使用权出让合同》补充合同二-5”；2012年10月17日，天津天潇投资发展有限公司与天津市国土资源和房屋管理局签订了“津西友（招）2004-059号地块《天津市国有土地使用权出让合同》补充合同二-6”。

签订上述土地出让合同后，津滨时代取得的梅江H6为居住型公寓，占地面积3.28万平米，地上建筑面积5.46万平米。土地范围：东至H5地块，南至现状施工场地，西至规划梅江西路，北至H5地块。

(3) 2009年3月24日,天津市汉沽区人民政府同意收回天津津滨科技工业园投资有限公司部分国有土地使用权,涉及用地面积共计257,620.81平方米,收地综合补偿价格为20万元/亩。2009年7月28日,本公司下属天津津滨科技工业园投资有限公司(以下简称科技园公司)与天津市汉沽区人民政府签订《“原市政工程公司”地块项目框架协议及补充协议》,由天津市汉沽区人民政府收回本公司下属科技园公司用于开发津滨科技工业园二、三期项目的土地面积257,620.81平方米,收地综合补偿价格为20万元/亩,合计价款7,728.6243万元。2009年7月30日,天津市汉沽区土地整理中心与天津津滨科技工业园投资有限公司签定《国有土地使用权收回合同》,收回土地总面积257,620.81平方米。

2009年9月8日,本公司下属科技园公司与天津市汉沽区土地整理中心签订《“原市政工程公司”地块项目土地整理合作协议》约定:

1) 本公司下属科技园公司与天津市汉沽区土地整理中心共同承担位于汉沽区指定地块共计119.95亩土地整理;

2) 汉沽区土地整理中心收回的科技园公司用于开发津滨科技工业园二、三期项目的土地257,620.81平方米,收地补偿价格为20万元/亩,合计价款7,728.6243万元。由汉沽区土地整理中心按照160万元/亩的土地价格置换给科技园公司本项目宗地48.3亩。

3) 上述土地整理收益由双方按照约定方式分配。

科技园公司整理的48.3亩土地中的42.84亩,已经委托天津市土地交易中心拍卖,合同签订日期为2011年11月10日,应收土地款为13,055.89万元,截至2016年6月30日,科技园公司已经收到款项10,742.06万元。

(4) 2012年10月12日和22日,金建益利与天潇公司签订《河东区造纸五厂地块土地整理及补偿协议》及《河东区造纸五厂地块土地整理及补偿协议补充协议》,总计金额87,020万元。金建益利于2012年10月已经收到天潇公司预付的土地整理款项87,020万元。截止至报告日,造纸五厂地块土地整理工作尚未完成。

(5) 经天津市滨海新区人民政府批准,收回本公司下属天津津滨汉兴投资有限公司(以下简称津滨汉兴公司)持有的津滨汉(挂)2011-08号土地28558.3平方米。同时,本公司下属津滨汉兴公司与天津市滨海新区土地发展中心签署了《闲置土地有偿收回协议书》,土地补偿费按照原缴纳的土地出让金13470万元与相关税费共计14022.103405万元。协议约定:自本协议签订生效起一年内,一次性支付土地补偿费。本公司下属津滨汉兴公司已经按土地注销程序于2015年12月23日在土地登记中心进行了注销。截至2016年6月30日,公司尚未收到土地

补偿款。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,500,000.00	49.45%	58,500,000.00	100.00%		58,500,000.00	50.55%	58,500,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,473,625.16	46.04%	1,528,262.11	2.81%	52,945,363.05	51,910,327.64	44.85%	1,027,259.22	1.98%	50,883,068.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,326,911.13	4.51%	5,326,911.13	100.00%		5,326,911.13	4.60%	5,326,911.13	100.00%	
合计	118,300,536.29	100.00%	65,355,173.24		52,945,363.05	115,737,238.77	100.00%	64,854,170.35		50,883,068.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津经济技术开发区管理委员会	58,500,000.00	58,500,000.00	100.00%	长期无法收回
合计	58,500,000.00	58,500,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

其中：3 个月以内	52,563,297.52		
4-12 个月			
1 年以内小计	52,563,297.52		
3 年以上	1,910,327.64	1,528,262.11	80.00%
3 至 4 年	1,670,009.64	1,336,007.71	80.00%
4 至 5 年	7,500.00	6,000.00	80.00%
5 年以上	232,818.00	186,254.40	80.00%
合计	54,473,625.16	1,528,262.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 501,002.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 114,432,800.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,598,798.27 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,755,101.51	0.69%	5,755,101.51	100.00%		5,755,101.51	0.52%	5,755,101.51	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	823,637,615.96	99.19%	994,748.19	0.12%	822,642,867.77	1,103,227,481.49	99.39%	3,111,940.07	0.28%	1,100,115,541.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	970,313.73	0.12%	970,313.73	100.00%		970,313.73	0.09%	970,313.73	100.00%	
合计	830,363,031.20	100.00%	7,720,163.43		822,642,867.77	1,109,952,896.73	100.00%	9,837,355.31		1,100,115,541.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津开发区老年公寓筹备组	3,344,541.51	3,344,541.51	100.00%	长期无法收回
开发区国有资产经营公司	2,410,560.00	2,410,560.00	100.00%	长期无法收回
合计	5,755,101.51	5,755,101.51	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	822,338,583.53		
4-12 个月			
1 年以内小计	822,338,583.53		
1 至 2 年	51,616.85	4,129.35	8.00%
2 至 3 年	24,378.84	12,189.42	50.00%
3 年以上	1,223,036.74	978,429.42	80.00%
3 至 4 年	180,079.54	144,063.65	80.00%
4 至 5 年	150,068.45	120,054.76	80.00%
5 年以上	892,888.75	714,311.01	80.00%
合计	823,637,615.96	994,748.19	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,361.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,143,552.88 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天津市庆洲能源进出口贸易有限公司	1,130,032.56	货币资金
惠州市粤阳房地产开发有限公司	839,071.45	货币资金
天津市津滨新材料工业有限责任公司	174,280.78	货币资金
合计	2,143,384.79	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋押金		1,553,788.83
外部单位借款		36,342,314.47
其他往来款	830,363,031.20	1,072,056,793.43
合计	830,363,031.20	1,109,952,896.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津津滨时代置业投资有限公司	往来款	564,050,566.24	3 个月以内	67.93%	
天津津滨汉兴投资有限公司	往来款	161,896,426.60	3 个月以内	19.50%	
天津津滨科技工业园投资有限公司	往来款	53,802,972.72	3 个月以内	6.48%	
福建津汇房地产开发有限公司	往来款	42,341,497.59	3 个月以内	5.10%	
天津开发区老年公寓筹备组		3,344,541.51	五年以上	0.40%	3,344,541.51
合计	--	825,436,004.66	--	99.41%	3,344,541.51

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,235,594,510.00		3,235,594,510.00	3,235,594,510.00		3,235,594,510.00
合计	3,235,594,510.00		3,235,594,510.00	3,235,594,510.00		3,235,594,510.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津津滨雅都置业发展有限公司	161,480,000.00			161,480,000.00		
天津津滨创辉发展有限公司	440,000,000.00			440,000,000.00		
天津津滨联合物业服务服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津津滨时代置业有限公司	1,062,220,200.00			1,062,220,200.00		
天津津滨科技工业园投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
天津滨泰投资置业有限公司	517,935,000.00			517,935,000.00		
深圳津滨津鹏投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
天津津和股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
天津建金成贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津津滨富通投资有限公司	152,000,000.00			152,000,000.00		
天津津滨汉兴投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津金建益利投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

福建津汇房地产开发有限公司	370,952,310.00			370,952,310.00		
天津津滨建泰投资发展有限公司	35,007,000.00			35,007,000.00		
合计	3,235,594,510.00			3,235,594,510.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,032,105.78	99,599.66	8,982,864.45	3,485,945.75
其他业务	679,996.20	679,996.19	1,062,749.67	1,070,596.69
合计	2,712,101.98	779,595.85	10,045,614.12	4,556,542.44

其他说明：

公司在编制2015年半年报告时，将贸易收入按总额法列报营业收入，2015年年报根据有关机构建议并对照会计准则相关内容，对贸易收入调整为净额法列报，因此上年同期发生额较2015年半年报做相应调整。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	153,822.17	295,050.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	642,636.00	805,678.81
合计	796,458.17	1,100,728.91

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,803.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,749,085.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,249,753.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,271,865.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	153,822.17	
减：所得税影响额	613,634.44	
少数股东权益影响额	-1,062,602.57	
合计	1,288,960.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.0152	0.0152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.0144	0.0144

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总经理、公司主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 第六届董事会2016年第三次通讯会议决议。

上述文件置备地点为公司董事会办公室。